

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2025 г.

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета	ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ
Наименование бюджета (публично-правового образования)	Бюджет города Перми
Периодичность:	месячная, квартальная, годовая
Единица измерения:	руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ 0503160
Дата	01.01.2025
Код субъекта бюджетной отчетности	ПБС
по ОКПО	12053881
Глава по БК	163
по ОКТМО	57701000
по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Департамент имущественных отношений администрации города Перми (далее - департамент) является функциональным органом администрации города Перми.

Департамент осуществляет свою деятельность в соответствии с решением Пермской городской Думы от 12.09.2006 № 210 «О департаменте имущественных отношений администрации города Перми».

Основными целями деятельности департамента являются:

- осуществление полномочий администрации города Перми по рациональному управлению и распоряжению имуществом, находящимся в муниципальной собственности города Перми, в том числе муниципальным имуществом, составляющим муниципальную казну, муниципальным имуществом, закрепленным за муниципальными предприятиями и учреждениями на праве хозяйственного ведения или оперативного управления, за исключением жилищного фонда, земельных и лесных участков, находящихся в муниципальной собственности города Перми, земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, кроме случаев, предусмотренных положением «О департаменте имущественных отношений администрации города Перми»;
- содействие развитию рыночной инфраструктуры на территории города;
- участие в разработке и реализации мероприятий по развитию рынков недвижимости, ценных бумаг, финансовых, информационных и юридических услуг, созданию иных условий для роста инвестиционной, деловой активности субъектов предпринимательской деятельности на территории города, а также привлечению инвестиций в программы развития города;
- участие в разработке и реализации мероприятий по монополизации экономики.

Основными задачами департамента являются:

- эффективное управление и распоряжение муниципальным имуществом;
- управление муниципальными унитарными предприятиями, хозяйственными обществами, участником (акционером) которых выступает администрация города, в порядке, предусмотренном действующим законодательством;
- мобилизация резервов по увеличению доходов бюджета города от использования муниципального имущества;
- повышение эффективности реализации муниципального имущества;
- организация и проведение торгов в установленной сфере деятельности.
- принятие решений и проведение на территории Пермского городского округа мероприятий по выявлению правообладателей ранее учтенных объектов недвижимости (за исключением жилищного фонда, земельных участков), направление сведений о правообладателях данных объектов недвижимости для внесения в Единый государственный реестр недвижимости.

В отчетном периоде изменение наименования департамента не происходило.

Департамент в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации (далее - РФ), федеральными законами, указами Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, законами и иными нормативными актами Пермского края (области), правовыми актами города Перми и Положением о департаменте.

Постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля является Контрольно-счетная палата города Перми (решение Пермской городской Думы от 07.09.2004 № 116).

Учредитель – муниципальное образование город Пермь. Полномочия и функции учредителя от имени муниципального образования город Пермь осуществляет администрация города Перми.

Департамент имеет одно подведомственное учреждение - МКУ «Содержание муниципального имущества» (далее - учреждение), созданное в соответствии с постановлением администрации города Перми от 30.11.2011 № 788 «О создании муниципального казенного учреждения «Содержание муниципального имущества» путем изменения типа существующего муниципального учреждения «Содержание муниципального имущества».

Юридический адрес, место нахождения: 614015, г. Пермь, ул. Сибирская, д. 14.

Юридический адрес, место нахождения учреждения: 614015, г. Пермь, ул. Николая Островского, д. 27.

Организационно-правовая форма - муниципальное казенное учреждение (код по ОКОПФ - 7 54 04).

Департамент является юридическим лицом, имеет обособленное имущество на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые в финансовом органе города Перми, печать со своим полным наименованием и изображением герба города Перми, а также соответствующие печати, штампы, бланки. Финансовое обеспечение деятельности департамента осуществляется за счет средств бюджета города Перми на основании бюджетной сметы.

Департамент осуществляет бюджетные полномочия главного администратора (администратора) доходов бюджета города Перми, главного распорядителя бюджетных средств города Перми (или) получателя бюджетных средств города Перми.

Приносящую доход деятельность департамент в отчетном периоде не осуществлял.

Основной вид деятельности - деятельность органов местного самоуправления городских округов (код по ОКВЭД - 84.11.35).

Полномочия по ведению бухгалтерского (бюджетного) учета и формированию отчетности департамента с 01.03.2020 переданы по соглашению об оказании услуг по ведению бухгалтерского (бюджетного), налогового, статистического учета и составлению отчетности от 18.02.2020 № 38 в МКУ «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми, ОГРН 1195958000039, ИНН 5902051651, КПП 590201001, юридический адрес, место нахождения: 614000, г. Пермь, Комсомольский проспект, д. 34 (далее - МКУ «ЦБУ»).

Полномочия по ведению бухгалтерского (бюджетного) учета и формированию отчетности учреждения с 01.03.2020 переданы по соглашению об оказании услуг по ведению бухгалтерского (бюджетного), налогового, статистического учета и составлению отчетности от 06.02.2020 № 31 в МКУ «ЦБУ».

Уполномоченные лица, ответственные за формирование, предоставление и подписание отчетности департамента в отчетном периоде:

- начальник департамента - Хаткевич Александр Александрович (распоряжение Администрации города Перми от 27.01.2023 № 31-к, распоряжение Администрации города Перми от 29.01.2024 № 38-к, распоряжение Администрации города Перми от 25.12.2024 № 404-к), на период очередного отпуска Хаткевича А.А. с 02.12.2024 по 06.12.2024 исполнение обязанностей возложено на Соснина А.В. заместителя начальника департамента (Распоряжение Администрации города Перми от 27.11.2024 № 378-к);

- руководитель финансово-экономической (планово-экономической, планово-финансовой) службы - начальник финансового управления - начальник отдела финансового планирования и анализа департамента Стряпунина Светлана Викторовна.

В соответствии с приказом начальника департамента от 03.09.2021 № 059-19-01-11-96 право подписания отчетности имеет начальник управления - начальник отдела финансового планирования и анализа финансового управления департамента Голосова Ирина Васильевна;

на период очередного отпуска Стряпуниной С.В. с 11.03.2024 по 15.03.2024 исполнение обязанностей возложено на Голосову И.В. (приказ начальника ДИО от 29.02.2024 № 059-19-01-13-41);

на период очередного отпуска Стряпуниной С.В. с 14.10.2024 по 18.10.2024 исполнение обязанностей возложено на Голосову И.В. (приказ начальника ДИО от 07.10.2024 № 059-19-01-13-249).

- руководитель централизованной бухгалтерии - директор МКУ «ЦБУ» Мельникова Татьяна Михайловна (приказ начальника департамента финансов администрации города Перми от 05.03.2024 № 059-06-01/05-01-77), на период очередного отпуска Мельниковой Т.М. с 30.10.2024 по 11.11.2024 исполнение обязанностей возложено на заместителя директора Шевченко Елену Владимировну (приказ руководителя МКУ «ЦБУ» от 09.10.2024 № 059-06-01/05-88);

- полномочиями по подписанию отчетности за главного бухгалтера централизованной бухгалтерии наделена заместитель директора Шевченко Елена Владимировна (приказ руководителя МКУ «ЦБУ» от 17.10.2022 № 059-06/01-05-138), на период очередного отпуска Шевченко Е.В. с 13.05.2024 по 17.05.2024 исполнение обязанностей возложено на Рудакову Елену Борисовну начальника отдела санкционирования функциональных органов и их подведомственных учреждений (приказ руководителя МКУ ""ЦБУ"" от 07.05.2024 г. № 059-06/01-01-06-247); на период очередного отпуска Шевченко Е.В. с 27.08.2024 по 09.09.2024 исполнение обязанностей возложено на начальника отдела банковских и кассовых операций функциональных органов и их подведомственных учреждений Молчанову Наталью Александровну (приказ руководителя МКУ «ЦБУ» от 27.08.2024 № 059-06/01-06-538).

Таблица №1 «Сведения об основных направлениях деятельности» не имеет числовых значений, показатели отсутствуют.

Таблица №11 «Сведения об организационной структуре субъекта бюджетной отчетности» представлена.

Раздел 2 "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности"

Рабочие места сотрудников обеспечены основными средствами (в том числе компьютерной техникой) в полном объеме. Используемые технические средства регулярно обновляются.

Поступление материальных запасов осуществляется своевременно, в бухгалтерском учете отражается в день поступления на основании товарной накладной.

В целях обеспечения сохранности нефинансовых активов заключены договоры об индивидуальной материальной ответственности.

Расходование средств в отчетном периоде производилось по целевому назначению в соответствии с утвержденной сметой и в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств.

Закупки товаров, работ, услуг для муниципальных нужд осуществлялись в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Информация о доходах от бюджетной отчетности в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Доходы», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.02.2018 № 32н (далее – ФСБУ «Доходы»):

безвозмездно полученные работы (услуги) в текущем отчетном периоде отсутствуют.

В отчетном периоде субъект бюджетной отчетности не являлся благополучателем.

Таблица № 12 «Сведения о результатах деятельности субъекта бюджетной отчетности» представлена.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности"

Форма 0503123 «Отчет о движении денежных средств» представлена.

Поступления за 2024 года по коду строки 0100 формы 0503123 в сумме 418 966 043,82 руб.

Выбытия за 2024 год по коду строки 2100 формы 0503123 в сумме 91 941 872,87 руб.

Показатели по кодам строк 1910, 3810, 2501, 2703, 3420, 4630, 8100, 4640, 8200, 4410 и 4420 (операции по движению средств во временном распоряжении по счетам эскроу) ф. 0503123 отсутствуют.

По коду строки 0410 отражена сумма поступлений в размере 557 000,04 руб., включает в себя:

1. поступления по концессионным соглашениям в размере 557 000,04 руб., в т. ч.:

- по концессионному соглашению от 01.04.2010 №3-КСО ЧУДО «Созвездие будущего» в размере 207 000,00 руб.,

- по концессионному соглашению от 03.02.2011 №7-КСО АНОО Центр развития ребенка «Золотой ключик» в размере 350 000,04 руб.

В результате проведенной сверки итоговых показателей ф.0503123 с показателями ф.0503127 расхождений не выявлено.

Справки по консолидируемым расчетам по кодам счетов бюджетного учета 140110151, 140110161, 140110189, 140110191 (внутрибюджетные расчеты), 140120251, 140120241, 120551000, 120551661, 120551561, 120561561, 120561661, 120651561, 120651661, 130251831, 120711541, 130111710, 120721541, 130121710, 120731541, 130131710, 120711641, 130111810, 120721641, 130121810, 120731641, 140140151, 140140161, 140140161, 130131810, 120651000, 120561000, 130251000, 120711000, 120721000, 130121000, 120731000, 130111000, 130131000, 130305000, 130305731, 130305831, 130406000, 120654000, 120654561, 120654661, 130254000, 130254831 не имеют числовых значений, показатели отсутствуют.

Форма Х25 КУ «Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов» по кодам счетов бюджетного учета 130404000, 140110189, 140120251 не имеют числовых значений, показатели отсутствуют.

Консолидированная справка по консолидируемым расчетам по коду счета 130404000 представлена.

"В форме 0503125 по коду счета бюджетного учета 1 401 10 195 (внутрибюджетные расчеты) по состоянию на 01.01.2025 отражено поступление имущества в казну, в порядке расчетов между учреждениями одного уровня бюджета балансовой стоимостью 5 627 321 114,19 руб., начислена амортизация 23 166,22 руб. в том числе:

1. Получено недвижимое имущество от Муниципальное Казенное Учреждение ""Управление Технического Заказчика"" в сумме 2 788 339 052,37 руб., в том числе:

- в сумме 5 089 213,36 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО № 059-19-01-10-20 от 10.01.2024 - Пожарный водоем в микрорайоне Вышка 2 ул.Телефонная,12;

- в сумме 1 319 623 946,37 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО № 059-19-01-10-68 от 17.01.2024, Распоряжение начальника ДИО от 13.08.2024 №059-19-01-10-1195, Распоряжение начальника ДИО от 23.08.2024 №059-19-01-10-1233 - Строительство корпуса МАОУ ""Школа дизайна ""Точка"" г. Перми;

- в сумме 1 110 967 105,65 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО №059-19-01-10-114 от 25.01.2024 - Строительство корпуса МАОУ

""Гимназия №33"" г. Перми;

- в сумме 330 136 717,14 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО № 059-19-01-10-418 от 12.03.2024 - Строительство бассейна на ул. Гашкова, 20а, г. Пермь.

- в сумме 14 283 949,21 руб., на основании Распоряжения ДИО №059-19-01-10-1516 от 13.11.2024 - Строительство корпуса МАОУ ""Школа дизайна ""Точка"" г. Перми (Бульвар Гагарина, 75;

- в сумме 8 238 120,64 руб., на основании Распоряжения начальника ДИО №059-19-01-10-1576 от 25.11.2024 - Строительство плавательного бассейна по ул. Гашкова, 20а, г. Перми;

С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено.

2. Получено недвижимое имущество от Управления жилищных отношений администрации города Перми в сумме 2 163 069 482,83 руб., в том числе:

- в сумме 2 163 069 482,83 руб. получено недвижимое имущество (жилые помещения) на основании распоряжений начальника ДИО.

С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено."

"3. Получена земля (земельные участки) - недвижимое имущество учреждения от Муниципальное Казенное Учреждение ""Пермблагоустройство"" в сумме 552 329 735,17 руб., в том числе:

- в сумме 3 637 695,57 руб. на основании Выписка ЕГРН №КУВИ-001/2024-29285642 от 30.01.2024г., №КУВИ-001/2024-2985579 от 30.01.2024г. Письмо 059/24/1-01-13-Вн-193 от 29.12.2023, Распоряжение начальника ДЗО 21-01-03-421 от 19.01.2024 Земельные участки с кадастровыми № 59:01:4410180:220, 59:01:4410180:216;

- в сумме 104 124 283,71 руб. на основании Выписка ЕГРН №КУВИ-001/2024-67904079 от 07.03.2024г. Письмо 059/24/1-01-13-Вн-564 от 07.03.2024, Решение суда №А50-29196/22 от 12.12.2023 земельный участок с кадастровым № 59:01:0000000:88504;

- в сумме 1 080 368,20 руб. на основании Выписка ЕГРН №КУВИ-001/2024-70038455, №КУВИ-001/2024-70038445 от 11.03.2024г. Письмо 059/24/1-01-13-Вн-584 от 11.03.2024, Распоряжение начальника ДЗО 21-01-03-1596 от 22.02.2024 земельные участки с кадастровыми № 59:01:4410220:189, 59:01:4410220:180;

- в сумме 309 694,44 руб. на основании Выписка ЕГРН №КУВИ-001/2024-70038451 от 11.03.2024г. Письмо 059/24/1-01-13-Вн-584 от 11.03.2024, Распоряжение начальника ДЗО 21-01-03-1747 от 27.02.2024 земельный участок с кадастровым № 59:01:0000000:92553;

- в сумме 4 723 917,00 руб. на основании Выписка ЕГРН №КУВИ-001/2024-76868374, №КУВИ-001/2024-76868359, №КУВИ-001/2024-76868381, №КУВИ-001/2024-76868363 от 18.03.2024г. Письмо 059/24/1-01-13-Вн-635 от 19.03.2024, Распоряжение начальника ДЗО 21-01-03-2081 от 07.03.2024 земельные участки с кадастровыми № 59:01:0000000:92939, 59:01:0000000:92729, 59:01:0000000:84718, 59:01:0000000:92880;

- в сумме 1 028 716,92 руб. на основании Выписка ЕГРН №КУВИ-001/2024-86207628 от 27.03.2024г. Письмо 059/24/1-01-13-Вн-726 от 27.03.2024, Распоряжение начальника ДЗО 21-01-03-2242 от 14.03.2024 земельные участки с кадастровым № 59:01:0000000:93970;

- в сумме 8 399 430,24 руб. на основании Выписка ЕГРН №КУВИ-001/2024-13907258, КУВИ-001/2024-13907259, КУВИ-001/2024-13907257, КУВИ-001/2024-13907269, КУВИ-001/2024-13907264, КУВИ-001/2024-139072545 от 22.05.2024г. Письмо 059/24/1-01-13-Вн-1211 от 23.05.2024, Распоряжение начальника ДЗО 21-01-03-3859 от 26.04.2024 земельные участки с кадастровыми № 59:01:0000000:92740, 59:01:0000000:93790, 59:01:0000000:93791, 59:01:0000000:92706, 59:01:0000000:92722, 59:01:0000000:92739, 59:01:0000000:90508;

- в сумме 824 930,52 руб. на основании Выписка ЕГРН №001/2024-149058612 от 03.06.2024г. Письмо 059/24/1-01-13-Вн-1308 от 05.06.2024, Распоряжение начальника ДЗО №21-01-03-4280 от 08.05.2024 земельный участок с кадастровым № 59:01:4410057:1669;

- в сумме 14 886 692,88 руб. на основании Выписки ЕГРН №КУВИ-001/2024-156323257, №КУВИ-001/2024-156323232, №КУВИ-001/2024-156323256 от 10.06.2024г. Письмо 059/24/1-01-13-Вн-1345 от 13.06.2024, Распоряжение начальника ДЗО №21-01-03-4939 от 29.05.2024. земельные участки с кадастровыми № 59:01:0000000:91945, 59:01:0000000:87960, 59:01:0000000:91946;

- в сумме 28 417 739,47 руб. на основании Выписки ЕГРН №КУВИ-001/2024-16118254 от 17.06.2024, Письмо 059/24/1-01-13-Вн-1391 от 18.06.2024, Распоряжение начальника ДЗО №21-01-03-5206 от 05.06.2024. земельный участок с кадастровым № 59:01:4410640:2220;

- в сумме 36 665 946,80 руб. на основании Выписки ЕГРН №КУВИ-001/2024-16118322548 от 26.06.2024, Письмо 059/24/1-01-13-Вн-1465 от 26.06.2024, Распоряжение начальника ДЗО №21-01-03-5785 от 20.06.2024. земельный участок с кадастровым № 59:01:4311778:3300;

- в сумме 5 071 913,82 руб. на основании Выписки ЕГРН №001/2024-179808148 от 10.07.2024г. Письмо 059/24/1-01-13-Вн-1576 от 10.07.2024, Распоряжение начальника ДЗО №21-01-03-5955 от 26.06.2024 земельный участок с кадастровым № 59:01:4716054:1094;

- в сумме 19 575 586,67 руб. на основании Выписки ЕГРН №КУВИ-001/2024-215278869, № КУВИ-001/2024-215278982 от 26.08.2024г. Письмо 059/24/1-01-13-Вн-1928 от 27.08.2024, Распоряжение начальника ДЗО №21-01-03-2549 от 22.03.2024 земельные участки с кадастровыми № 59:01:4410226:37, 59:01:0000000:88995;

- в сумме 867 298,54 руб. на основании Выписки ЕГРН №001/2024-236821918 от 23.09.2024г. Письмо 059/24/1-01-13-Вн-2191 от 25.09.2024, Распоряжение начальника ДЗО №21-01-03-8375 от 17.09.2024 земельный участок с кадастровым № 59:01:4413685:941;

- в сумме 415 140,00 руб. на основании Выписки ЕГРН №001/2024-237399215 от 24.09.2024г. Письмо 059/24/1-01-13-Вн-2187 от 25.09.2024, Распоряжение начальника ДЗО №21-01-03-8376 от 18.09.2024 земельный участок с кадастровым № 59:01:0000000:92583;

- в сумме 322 300 380,39 руб. на основании выписок из ЕГРН, распоряжений начальника ДЗО земельные участки.

С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено."

"4. Получена земля (земельные участки) - недвижимое имущество учреждения от Муниципальное Казенное Учреждение ""Содержание объектов благоустройства"" в сумме 3 083 813,52 руб., в том числе:

- в сумме 398 000,26 руб. на основании Распоряжение ДЗО от 09.02.2024 №21-01-03-1149, выписка из ЕГРН о переходе прав на объект недвижимости от 13.03.2024 № КУВИ-001/2024-72595258 земельный участок с кадастровым № 59:01:5010005:60;

- в сумме 1 248 744,60 руб. на основании Распоряжение ДЗО от 09.02.2024 №21-01-03-1149, выписка из ЕГРН о переходе прав на объект недвижимости от 13.03.2024г. № КУВИ-001/2024-72595238, № КУВИ-001/2024-72595228 земельные участки с кадастровыми № 59:01:1810029:49, 59:01:1717115:201;

- в сумме 465 573,00 руб. на основании Распоряжение ДЗО от 09.02.2024 №21-01-03-1149выписка из ЕГРН о переходе прав на объект недвижимости от 13.03.2024 № КУВИ-001/2024-72595251, № КУВИ-001/2024-72595224 земельные участки с кадастровыми № 59:01:2010347:211, 59:01:2010380:201;

- в сумме 971 495,66 руб. на основании Распоряжение ДЗО от 09.02.2024 №21-01-03-1149, выписка из ЕГРН о переходе прав на объект недвижимости от 13.03.2024 № КУВИ-001/2024-72595253 земельный участок с кадастровым № 59:01:4510457:51.

С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено.

5. Получена земля (земельные участки) - недвижимое имущество учреждения от Управления по экологии и природопользованию администрации города Перми в сумме 853 199,50 руб., в том числе:

- в сумме 801 693,18 руб. на основании Распоряжение начальника ДЗО от 02.05.2024 № 21-01-03-3947, выписки из ЕГРН от 16.05.2024г. земельный участок с кадастровым № 59:01:0000000:88252;

- в сумме 51 506,32 руб. на основании Выписки из ЕГРН КУВИ-001/2024-948576 от 03.04.2024 земельный участок с кадастровым № 59:01:000000088304.

С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено;

6. Получено имущество от Департамента жилищно-коммунального хозяйства администрации города Перми в сумме 119 298 628,80 руб., в том числе:

- в сумме 96 025 108,80 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО №059-19-01-10-1300 от 13.09.2024 вложения в недвижимое имущество концедента реконструкция самотечного коллектора 15 по бульвару Гагарина до шахты №13;

- в сумме 20 523 520,00 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО № 059-19-01-10-1834 от 28.12.2024 водопроводные и канализационные сооружения;

- в сумме 2 750 000,00 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО № 059-19-01-10-1834 от 28.12.2024 земельный участок.

С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено.

7. Получено недвижимое имущество от администрации Орджоникидзевского района города Перми в сумме 170 202,00 руб., в том числе:

- в сумме 170 202,00 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО № 059-19-01-10-1505 от 12.11.2024 Встроенное нежилое помещение ул. Барнаулская.

8. Получено недвижимое имущество от департамента дорог и благоустройства администрации города Перми в сумме 177 000,00 руб., в том числе:

- в сумме 177 000,00 руб. на основании Распоряжения начальника ДИО № 059-19-01-10-1659 от 11.12.2024 Нежилое помещение г. Пермь ул.Уральская,110а.

С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено."

"В форме 0503125 по коду счета бюджетного учета 1 401 10 191 (межбюджетные расчеты) по состоянию на 01.01.2025 отражено поступление имущества в казну, в порядке межбюджетных расчетов балансовой стоимостью 13 411,00 руб., в том числе:

1. Получены материальные запасы, составляющие казну от Министерства по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края балансовой стоимостью 13 411,00 руб., в том числе:

- в сумме 13 411,00 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми № 059-19-01-10-285 от 19.02.2024 замок для грифа, комплект коммутаций, кабелей.

С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено."

"В форме 0503125 по коду счета бюджетного учета 1 401 10 195 (межбюджетные расчеты) по состоянию на 01.01.2025 отражено поступление имущества в казну, в порядке межбюджетных расчетов балансовой стоимостью 633 331 173,67 руб., начисленная амортизация 16 742 372,28 руб., в том числе:

1. Получено недвижимое имущество составляющее казну от ТУ Росимущества в Пермском крае балансовой стоимостью 2 315 562,96 руб., начисленная амортизация 2 177 217,02 руб., в том числе:

- в сумме 155 457,02 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми № 059-19-01-10-297 от 20.02.2024 Встроенное нежилое помещение (ул. Барнаулская, 7 - 45кв.м.);

- в сумме 2 021 760,00 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми № 059-19-01-10-748 от 27.05.2024 квартира (ул. Красные Казармы, 18 - 62,4 кв. м.)4.

- в сумме 138 345,94 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми № 059-19-01-10-1633 от 06.12.2024 1/12 доли в праве общей долевой собственности на жилой доме."

"2. Получено произведенные активы, составляющие казну от ТУ Росимущества в Пермском крае кадастровой стоимостью 101 298 071,02 руб., в том числе:

- в сумме 27 144 072,96 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми № 059-19-01-10-1306 от 13.09.2024 Земли населенных пунктов (3392 кв. м.), ул. Чернышевского, кадастровый № 59:01:4410269:6327;

- в сумме 50 638,01 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми № 059-19-01-10-954 от 04.07.2024 Земли населенных пунктов (33 кв. м.), ул. Промышленная, 111, кадастровый № 59:01:4716051:832;

- в сумме 4 047 295,20 руб. на основании Распоряжения начальника ДИО № 059-19-01-10-1254 ОТ 30.08.2024 земли населенных пунктов (227760 кв. м.) местоположение установлено относительно ориентира, расположенного за пределами участка. почтовый адрес ориентира: Пермский край, г. Пермь, Индустриальный район, жилой район Верхние Муллы, участок №13, кадастровый № 59:01:4419798:9;

- в сумме 65 588,04 руб. на основании Выписки ЕГРЮЛ № КУВИ-001/2024-235156907 от 20.09.2024г. Земли населенных пунктов (28 кв. м.), Российская Федерация, Пермский край, г. Пермь, ул. Карпинского, кадастровый № 59:01:4410761:4608;

- в сумме 65 594,76 руб. на основании Выписки ЕГРЮЛ № КУВИ-001/2024-235156896 от 20.09.2024г. Земли населенных пунктов (28 кв. м.), Российская Федерация, Пермский край, г. Пермь, ул. Карпинского, кадастровый № 59:01:4410761:4609;

- в сумме 83 001,96 руб. на основании Выписки ЕГРЮЛ № КУВИ-001/2024-235156902 от 20.09.2024г. Земли населенных пунктов (36 кв. м.), Российская Федерация, Пермский край, г. Пермь, ул. Карпинского, кадастровый № 59:01:4410761:4610;

- в сумме 63 393,30 руб. на основании Выписки ЕГРЮЛ № КУВИ-001/2024-235156891 от 20.09.2024г. Земли населенных пунктов (27 кв. м.), Российская Федерация, Пермский край, г. Пермь, ул. Карпинского, кадастровый № 59:01:4410761:4611;

- в сумме 74 314,56 руб. на основании Выписки ЕГРЮЛ № КУВИ-001/2024-235156911 от 20.09.2024г. Земли населенных пунктов (32 кв. м.), Российская Федерация, Пермский край, г. Пермь, ул. Карпинского, кадастровый № 59:01:4410761:4612;

- в сумме 409 704,24 руб. на основании Выписки ЕГРЮЛ № КУВИ-001/2024-235156895 от 20.09.2024 г. Земли населенных пунктов (264 кв. м.), 614002, Пермский край, г. Пермь, р-н Свердловский, ул. Чернышевского, кадастровый № 59:01:4410269:6328;

- в сумме 124 152,80 руб. на основании Выписки ЕГРЮЛ № КУВИ-001/2024-235156906 от 20.09.2024г. Земли населенных пунктов (80 кв. м.), 614002, Пермский край, г. Пермь, р-н Свердловский, ул. Чернышевского, кадастровый № 59:01:4410269:6329;

- в сумме 145 879,54 руб. на основании Выписки ЕГРЮЛ № КУВИ-001/2024-235156890 от 20.09.2024г. Земли населенных пунктов (94 кв. м.), 614002, Пермский край, г. Пермь, р-н Свердловский, ул. Чернышевского, кадастровый № 59:01:4410269:6330;

- в сумме 519 748,48 руб. на основании Выписки ЕГРЮЛ № КУВИ-001/2024-235156886 от 20.09.2024г. Земли населенных пунктов (68 кв. м.), 614002, Пермский край, г. Пермь, р-н Свердловский, ул. Чернышевского, кадастровый № 59:01:4410269:6332;

- в сумме 377 114,13 руб. на основании Выписки ЕГРЮЛ № КУВИ-001/2024-235156888 от 20.09.2024г. Земли населенных пунктов (243 кв. м.), 614002, Пермский край, г. Пермь, р-н Свердловский, ул. Чернышевского, кадастровый № 59:01:4410269:6333;

- в сумме 20 125 809,78 руб. на основании Выписки ЕГРЮЛ от 21.10.2024 Земельный участок (9312 +/-20кв.м.), Местоположение установлено относительно ориентира, расположенного за пределами участка. Почтовый адрес ориентира: Пермский край, г. Пермь, Дзержинский район, ж/р Акулова, ул. Докучаева, 17, кадастровый № 59:01:1715048:1;

- в сумме 15 241 596,72 руб. на основании Выписки ЕГРЮЛ от 29.10.2024 Земельный участок (2940+/-19 кв. м.), Российская Федерация, край Пермский, г. о. Пермский, г. Пермь, ул. Чердынская, зу 5, кадастровый № 59:01:4410783:448;

- в сумме 32 760 166,54 руб. на основании выписки ЕГРН от 28.12.2024 земельные участки с кадастровыми номерами 59:01:0000000:90492, 59:01:0000000:92642.

С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено."

"3. Получено недвижимое имущество, составляющие казну от Пермский военный институт войск национальной гвардии, ПВИ Войск национальной гвардии балансовой стоимостью 24 736 082,85 руб., начисленная амортизация 2 641 418,41 руб., в том числе:

- в сумме 24 736 082,85 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми № 059-19-01-10-669 от 08.05.2024 квартира (ул. Писарева, 56б, г) в количестве 11.

С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено.

4. Получено недвижимое имущество, составляющие казну от ФКОУ ВО ""Пермский институт федеральной службы исполнения наказаний"" балансовой стоимостью 78 588,04 руб., начисленная амортизация 78 588,04 руб., в том числе:

- в сумме 78 588,04 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО № 059-19-01-10-1589 от 27.11.2024 водопроводная сеть.

С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено.

5. Получены произведенные активы, составляющие казну от Арбитражный суд Пермского края кадастровой стоимостью 1 990 486,56 руб., в том числе:

- в сумме 1 990 486,56 руб. на основании Выписка ЕГРЮЛ от 14.08.2024 Земли населенных пунктов (582 кв. м.), Пермский край, г. Пермь, р-н Дзержинский, ул. Подгорная, 109а, кадастровый № 59:01:4410225:9.

С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено.

6. Получено недвижимое имущество, составляющие казну от Министерства по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края балансовой стоимостью 15 668 362,85 руб., начисленная амортизация 5 527 896,21 руб., в том числе:

- в сумме 13 948 000,00 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми №059-19-01-10-538 от 08.04.2024 Межшкольный стадион г. Пермь школа № 16 (Сооружения) по адресу г. Пермь, ул. Академика Веденеева, д.71;

- в сумме 483 050,75 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми №059-19-01-10-1320 от 17.09.2024 Нежилое здание (ул. Попова, 55 - 181,2 кв. м.);

- в сумме 1 237 312,10 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми №059-19-01-10-1298 от 12.09.2024 Встроенное нежилое помещение (ул. Шишкина, 31 - 995,7 кв. м.);

7. Получено движимое имущество, составляющие казну от Министерства по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края балансовой стоимостью 7 229 749,60 руб., в том числе:

- в сумме 1 083 619,00 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми №059-19-01-10-285 от 19.02.2024 Имущество свыше 100 тыс. руб. Музыкальный центр JBL Party Box 1000 для СОШ №6, Имущество до 100 тыс. руб. Движимое имущество для СОШ №135, для Лицей №8, для СОШ №14, для СОШ №3, для СОШ Мастерград, для Город дорог, для СОШ №76, для СОШ №2, для Школа агробизнес-технологий, для Гимназия №33;

- в сумме 6 086 130,60 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми №059-19-01-10-411 от 12.03.2024 Имущество до 100 тыс. руб. Учебное пособие для Школа дизайн Точка, для Лицей №10;

8. Получено движимое имущество, составляющие казну от МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ ПЕРМСКОГО КРАЯ балансовой стоимостью 185 317 737,55 руб., в том числе:

- в сумме 60 000,00 руб. на основании акта о приеме-передаче объектов нефинансовых активов от 21.03.2024 православные энциклопедии т. 67, т. 68, т. 69, т. 70;

- в сумме 13 872 812,25 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми № 059-19-01-10-1695 от 16.12.2024 учебные пособия для школ города Перми;

- в сумме 157 817 052,80 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми № 059-19-01-10-1770 от 23.12.2024 учебные пособия для школ города Перми;

- в сумме 13 627 872,50 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми № 059-19-01-10-29 от 16.01.2025 учебные пособия для школ города Перми."

"9. Получены произведенные активы, составляющие казну от Министерства по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края кадастровой стоимостью 278 500 879,72 руб., в том числе:

- в сумме 32 062 327,25 руб. на основании Выписка из ЕГРН №59:01:0000000:90676 от 27.03.2024 Земли населенных пунктов (20991 кв. м.) кадастровый № 59:01:0000000:90676, ул. Академика Веденеева, 71;

- в сумме 3 402 000,96 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми №059-19-01-10-1320 от 17.09.2024 Земли населенных пунктов (902 кв. м.) кадастровый № 59:01:4410134:5, ул. Попова, 55;

- в сумме 9 107 793,66 руб. на основании Выписка ЕГРЮЛ от 05.08.2024, Земли населенных пунктов (14 357 кв. м.) Российская федерация, Пермский край, городской округ Пермский, город Пермь, кадастровый № 59:01:0710042:190;

- в сумме 233 928 757,85 руб. на основании акта приема-передач от 20.12.2024 земельные участки в количестве 21.

С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено.

10. Получено недвижимое имущество, составляющие казну от ТУ Минисоцразвития края по Пермскому краю балансовой стоимостью 3 412 958,95 руб., начисленная амортизация 1 887 754,85 руб., в том числе:

- в сумме 3 412 958,95 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми №059-19-01-10-1299 от 13.09.2024 Встроенное нежилое помещение (ул. Куйбышева, 68 - 439,8 кв. м.).

С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено.

11. Получено недвижимое имущество, составляющие казну от Государственное казенное учреждение «Центр социальных выплат и компенсаций Пермского края» балансовой стоимостью 5 496 236,53 руб., начисленная амортизация 11 291,79 руб., в том числе:

- в сумме 2 557 670,53 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми №059-19-01-10-767 от 28.05.2024 квартира (ул. Адмирала Старикова, 14 - 33,6 кв. м.)

- в сумме 2 938 566,00 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми № 059-19-01-10-1549 от 19.11.2024 квартира (ул. Бенгальская, д. 10А).

С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено.

12. Получено недвижимое имущество, составляющие казну от Государственное казенное учреждение Пермского края «Гражданская защита» 5 554 337,64 руб., начисленная амортизация 2 695 474,56 руб., в том числе:

- в сумме 5 554 337,64 руб. на основании Распоряжения ДИО № 059-19-01-10-1249 от 30.08.2024 отдельно стоящее здание (1075,4 кв. м., 56,8 кв. м., 328,3 кв. м.), инженерные сети водоснабжения, теплоснабжения, канализация по адресу г. Пермь, в кварталах № 42, 43 Верхне-Курынского лесничества, начало - здание проходной, конец - здание заблокированное; здание.

С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено.

13. Получено движимое имущество, составляющие казну от Государственное казенное учреждение Пермского края «Гражданская защита» 1 732 119,40 руб., начисленная амортизация 1 722 731,40 руб., в том числе:

- в сумме 1 722 731,40 руб. на основании Распоряжения ДИО № 059-19-01-10-1249 от 30.08.2024 Производственная площадка 2, Линии связи соединительные, Система видеонаблюдения и контроля доступа, Оборудование низковольтное вводно распределительное, Охранно-пожарная сигнализация, Освещение наружное, Линия кабельная (защита от ЭХК водовода), Котельная отопительная, Резервуар для воды, Сети низковольтные, Склад холодный ангарный.

С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено."

"В форме 0503125 по коду счета бюджетного учета 1 401 20 254 (межбюджетные расчеты) по состоянию на 01.01.2025 отражена передача имущества казны, в порядке межбюджетных расчетов балансовой стоимостью 337 006 184,45 руб., начисленная амортизация 5 853 065,72 руб., в том числе:

1. Передано недвижимое имущество составляющее казну ТУ Росимущества в Пермском крае балансовой стоимостью 3 568 812,77 руб., начисленная амортизация 1 236 765,86 руб., в том числе:

- в сумме 795269,78 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми №059-19-01-10-270 от 15.02.2024 квартира (ул. Чернышевского, 19а - 77,7 кв. м.);

- в сумме 2 773 542,99 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми №059-19-01-10-1376 от 26.09.2024 встроенное нежилое помещение (Якуба Коласа проезд, 5 - 857,6 кв. м.);

2. Передано движимое имущество составляющее казну ТУ Росимущества в Пермском крае балансовой стоимостью 4 659 655,00 руб., начисленная амортизация 4 616 299,86 руб., в том числе:

- в сумме 4 659 655,00 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми №059-19-01-10-1376 от 26.09.2024 Стеллаж металлический мобильный 2415*6150*920, Система охранно-пожарной сигнализации, Система кондиционирования, Система вытяжной вентиляции.

С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено.

3. Переданы произведенные активы, составляющие казну в Министерство по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края кадастровой стоимостью 328 777 716,68 руб. в том числе:

- в сумме 310 875 222,56 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми №059-19-01-10-260 от 15.02.2024 Земли населенных пунктов (47244 кв. м., 47242 кв. м.) кадастровые № 59:01:4613920:47, 59:01:4613920:48, шоссе Космонавтов, 419, Земли населенных пунктов (37615 кв. м., 9432 кв. м. 18863 кв. м.) кадастровые № 59:01:4613920:718, 59:01:4613920:709, 59:01:4613920:712 шоссе Космонавтов;
- в сумме 17 902 494,12 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми №059-19-01-10-631 от 25.04.2024 Земли населенных пунктов (5801 кв. м.) кадастровый № 59:01:4410877:15, шоссе Космонавтов, 195.

С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено."

"В форме 0503125 по коду счета бюджетного учета 1 401 20 281

по состоянию на 01.01.2025 отражена передача имущества казны, в порядке межбюджетных расчетов балансовой стоимостью 3 946 390 358,65 руб., начисленная амортизация 50 281 454,98 руб., в том числе:

1. Передано имущество составляющее казну МКУ «Пермблагостройство» балансовой стоимостью 3 865 583 938,14 руб., начисленная амортизация 1 236 765,86 руб., в том числе:

- в сумме 270 236 888,80 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми недвижимое имущество,

- в сумме 3 595 347 049,34 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми непроизводственные активы;

2. Передано имущество составляющее казну Администрация Мотовилихинского района города Перми балансовой стоимостью 7 017 833,85 руб., начисленная амортизация 299 780,49 руб., в том числе:

- в сумме 6 718 053,36 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми недвижимое имущество;

- в сумме 299 780,49 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми движимое имущество (начисленная амортизация 299 780,49 руб.);

3. Передано имущество составляющее казну МКУ «Пермгорлес» балансовой стоимостью 13 958 568,09 руб., начисленная амортизация 407 095,98 руб., в том числе:

- в сумме 13 409 000,00 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми недвижимое имущество (начисленная амортизация 239 161,65 руб.);

- в сумме 549 568,09 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми движимое имущество (начисленная амортизация 167 934,33 руб.);

4. Передано имущество составляющее казну Администрация Свердловского района города Перми балансовой стоимостью 375 000,32 руб.,

начисленная амортизация 0,32 руб., в том числе:

- в сумме 375 000,00 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми недвижимое имущество;

- в сумме 0,32 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми движимое имущество (начисленная амортизация 0,32 руб.);

5. Передано имущество составляющее казну Управление ЗАГС администрации города Перми балансовой стоимостью 5 778 850,23 руб., начисленная амортизация 103 071,23 руб., в том числе:

- в сумме 5 778 850,00 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми недвижимое имущество;

- в сумме 0,23 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми движимое имущество (начисленная амортизация 0,23 руб.);

6. Передано имущество составляющее казну МКУ «УЭАЗ» балансовой стоимостью 38 843 114,08 руб., начисленная амортизация 7 729 616,74 руб., в том числе:

- в сумме 35 863 793,08 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми недвижимое имущество (начисленная амортизация 5 636 015,07 руб.);

- в сумме 2 979 321,00 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми движимое имущество (начисленная амортизация 2 093 601,67 руб.);"

"7. Передано имущество составляющее казну МКУ «Содержание объектов благоустройства» балансовой стоимостью 10 296 074,38 руб., в том числе:

- в сумме 10 275 921,17 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми недвижимое имущество;

- в сумме 20 158,21 руб. на основании выписки ЕГРН непроизводственные активы;

8. Передано имущество составляющее казну МКУ «ПГСС» балансовой стоимостью 1 994 743,73 руб., начисленная амортизация 676 003,07 руб., в том числе:

- в сумме 1 994 743,73 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми движимое имущество (начисленная амортизация 676 003,07 руб.);

9. Передано имущество составляющее казну Администрация Кировского района города Перми балансовой стоимостью 0,08 руб., начисленная амортизация 0,08 руб., в том числе:

- в сумме 0,08 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми движимое имущество (начисленная амортизация 0,08 руб.);

10. Передано имущество составляющее казну Администрация Ленинского района города Перми балансовой стоимостью 465 573,00 руб., в том числе:

- в сумме 465 573,00 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми движимое имущество;

11. Передано имущество составляющее казну МКУ «ЕДДС города Перми» балансовой стоимостью 17 453,79 руб., начисленная амортизация 5 133,47 руб., в том числе:

- в сумме 17 453,79 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми движимое имущество (начисленная амортизация 5 133,47);

12. Передано имущество составляющее казну Департамент социальной политики администрации города Перми балансовой стоимостью 30 554,90 руб., начисленная амортизация 22 916,23 руб., в том числе:

- в сумме 30 554,90 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми движимое имущество (начисленная амортизация 22 916,23 руб.);

13. Передано имущество составляющее казну Контрольный департамент администрации города Перми балансовой стоимостью 42 200,34 руб., начисленная амортизация 0,34 руб., в том числе:

- в сумме 42 200,34 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми движимое имущество (начисленная амортизация 0,34 руб.);

14. Передано имущество составляющее казну Администрация города Перми балансовой стоимостью 0,53 руб., начисленная амортизация 0,53 руб., в том числе:

- в сумме 0,53 руб. на основании Распоряжение начальника ДИО г. Перми движимое имущество (начисленная амортизация 0,53 руб.);

15. Переданы непроизводственные активы составляющее казну Администрация Орджоникидзевского района города Перми кадастровой стоимостью 1 986 448,19 руб., в том числе:

- в сумме 1 986 448,19 руб. на основании выписки ЕГРН непроизводственные активы."

"Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов (за исключением денежных средств) (ф.Х25 КУ) по кодам счетов бюджетного учета 1 401 10 189, 1 401 10 191, 1 401 20 241, 1 401 20 251 не имеют числовых значений.

Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов (за исключением денежных средств) (ф.Х25 КУ) по кодам счетов бюджетного учета 1 401 20 281, 1 401 10 195, 1 401 20 254 представлены."

В форме х25КУ по коду счета бюджетного учета 1 401 10 195 по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов (за исключением денежных средств) по состоянию на 01.01.2025 отражено получение имущества казны, балансовой стоимостью 3 028 793 839,66 руб., начисленная амортизация 35 312 215,67 руб., в том числе:

1. Получено недвижимое имущество составляющее казну на основании Распоряжений начальника ДИО г. Перми:

- в сумме 144 984,89 руб. от МАУ ДО «ДЮЦ им. В. Соломина» г. Перми (в т. ч. амортизация 123 236,40 руб.);

- в сумме 336 634,41 руб. от МАУ ДО «СШОР Кировского района» г. Перми (в т. ч. амортизация 146 112,05 руб.);

- в сумме 387 854,00 руб. от МАУ «Лицей № 8» г. Перми (в т. ч. амортизация 387 854,00 руб.);

- в сумме 418 954,05 руб. от МБУ г. Перми «Горсвет» (в т. ч. амортизация 327 944,70 руб.);

- в сумме 470 643,25 руб. от ФГБУ «ГЦАС «Пермский» (в т. ч. амортизация 470 643,25 руб.);

- в сумме 2 967 121,61 руб. от МАДОУ «Детский сад «IT мир»;

- в сумме 2 369 433 254,55 руб. от КГБУ «УАДИТ» (в т. ч. амортизация 30 321 145,20 руб.).

2. Получено непроизведенные активы, составляющие казну на основании Распоряжений начальника ДИО г. Перми:

- в сумме 253 547 066,66 руб. от МАУ ДО «СШОР «Летающий лыжник» г. Перми;

- в сумме 28 808 266,39 руб. МАОУ «СОШ № 14» г. Перми;

- в сумме 79 855 739,40 руб. МБУ «Полигон»;

- в сумме 54 069 403,29 руб. МАДОУ «Планета здорово» г. Перми;

- в сумме 12 140 944,64 руб. МАОУ «Гимназия № 3» г. Перми;

- в сумме 16 609 136,68 руб. МАДОУ «Детский сад № 369» г. Перми;

- в сумме 1 481 495,22 руб. МАДОУ «Детский сад № 120» г. Перми;

- в сумме 64 840 539,37 руб. КГБУ «УАДИТ».

3. получено движимое имущество составляющее казну на основании Распоряжений начальника ДИО г. Перми:

- в сумме 224 760,00 руб. от КГБУК «Пермская синемаатека» (в т.ч. амортизация 55 091,63 руб.);

- в сумме 143 021 006,25 руб. от КГБУ «УАДИТ» (в т. ч. амортизация 3 444 153,44 руб.).

4. Получено иное движимое имущество в оперативное управление на основании Распоряжений начальника ДИО г. Перми в сумме 36 035,00 руб. от МАУК «Дворец культуры «Урал» (в т. ч. амортизация 36 035,00 руб.).

"В форме х25КУ по коду счета бюджетного учета 1 401 20 254 по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов (за исключением денежных средств) по состоянию на 01.01.2025 отражена передача имущества казны, в порядке межбюджетных расчетов между учреждениями разного уровня бюджета балансовой стоимостью 10 357 448,81 руб., в том числе:

- в сумме 2 422 661,39 руб. в ГБПОУ «Пермская краевая специальная музыкальная школа»;

- в сумме 7 934 787,42 руб. в ФГАОУ ВО «Пермский национальный исследовательский политехнический университет»."

"В форме x25KY по коду счета бюджетного учета 1 401 20 281 по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов (за исключением денежных средств) по состоянию на 01.01.2025 отражена передача имущества казны, в порядке расчетов между учреждениями одного уровня бюджета балансовой стоимостью 4 045 302 372,59 руб. (в том числе амортизация 16 268 897,31 руб.), в том числе:

1. Передано недвижимое имущество составляющее казну на основании Распоряжений начальника ДИО г. Перми:

- в сумме 1 110 967 105,65 руб. от МАОУ ""Гимназия № 33"" г. Перми;
- в сумме 1 405 600,00 руб. от МБУ Г. Перми ""Горсвет"";
- в сумме 330 136 717,14 руб. от МАУ ""ГСКК"" г. Перми;
- в сумме 111 476 160,00 руб. от МАУК ""ГЦОП"" г. Перми;
- в сумме 13 948 000,00 руб. от МАОУ ""Инженерная школа им. М.Ю. Цирульникова"" г. Перми (в т. ч. амортизация 4 726 821,68 руб.);
- в сумме 21 270 724,83 руб. от МБУК ""Пермская дирекция"";
- в сумме 3 936 000,00 руб. от МАУК «Пермпарк»;
- в сумме 51 942 665,64 руб. от МБУ ""Полигон"";
- в сумме 177 342 081,07 руб. от МАОУ ""СОШ № 146"" г. Перми (в т. ч. амортизация 11 299 159,00 руб.);
- в сумме 1 315 688 254,29 руб. от МАОУ ""Школа дизайна ""Точка"" г. Перми.""

"2. Передано движимое имущество составляющее казну на основании Распоряжений начальника ДИО г. Перми:

- в сумме 656 289,70 руб. по контрагенту МАОУ «IT-школа» г. Перми;
- в сумме 600 024,15 руб. по контрагенту МАОУ ""Адаптивная школа-интернат «Ступени» г. Перми;
- в сумме 4 013 654,35 руб., по контрагенту: МАОУ ""Адаптивная школа-интернат ""Территория возможностей"" г. Перми;
- в сумме 2 935 227,60 руб., по контрагенту: МБОУ ""ВСОШ-16"" г. Перми;
- в сумме 4 308 473,48 руб., по контрагенту: МАОУ ""Гимназия № 10"" г. Перми;
- в сумме 7 934 169,87 руб., по контрагенту: МБОУ ""Гимназия № 11"" г. Перми;
- в сумме 5 427 429,05 руб., по контрагенту: МАОУ ""Гимназия № 31"" г. Перми;
- в сумме 5 936 478,90 руб., по контрагенту: МАОУ ""Гимназия № 33"" г. Перми;
- в сумме 4 041 532,20 руб., по контрагенту: МАОУ ""Гимназия № 4"" г. Перми;
- в сумме 1 204 739,80 руб., по контрагенту: МАОУ ""Гимназия № 5 г. Перми;
- в сумме 702 704,20 руб., по контрагенту: МАОУ ""Гимназия № 6 г. Перми;
- в сумме 1 941 308,60 руб., по контрагенту: МАОУ ""Гимназия № 7 г. Перми;
- в сумме 848 245,75 руб., по контрагенту: МАОУ ""Гимназия № 8 г. Перми;
- в сумме 1 076 853,25 руб. по контрагенту: МАОУ ""Гимназия № 1 г. Перми;
- в сумме 1 362 799,85 руб., по контрагенту: МАОУ ""Гимназия №17"" г. Перми;
- в сумме 4 198 813,38 руб., по контрагенту: МАОУ ""Гимназия №2"" г. Перми;
- в сумме 2 229 513,55 руб., по контрагенту: МАОУ ""Гимназия №3"" г. Перми;
- в сумме 5 783 038,25 руб., по контрагенту: МАОУ ""Город Дорог"" г. Перми;
- в сумме 765 000,00 руб., по контрагенту: МБУ г. Перми ""Горсвет"";

"- в сумме 8 755 598,38 руб., по контрагенту: МАУК ""ГЦОП"" г. Перми (в т. ч. амортизация 242 916,63 руб.);

- в сумме 3 767 823,48 руб., по контрагенту: МАОУ ""Дуплекс"" г. Перми;
- в сумме 5 166 178,92 руб., по контрагенту: МАОУ ""Инженерная школа им. М.Ю. Цирульникова"" г. Перми;
- в сумме 1 041 822,10 руб., по контрагенту МБОУ «Лицей № 1» г. Перми;
- в сумме 10 705 606,91 руб., по контрагенту: МАОУ ""Лицей № 10"" г. Перми;
- в сумме 2 935 227,60 руб., по контрагенту: МАОУ ""Лицей № 2"" г. Перми;
- в сумме 2 068 537,92 руб., по контрагенту: МАОУ ""Лицей № 5"" г. Перми;
- в сумме 9 121 062,88 руб., по контрагенту: МАОУ ""Лицей № 8"" г. Перми;
- в сумме 4 727 933,42 руб., по контрагенту: МАОУ ""Лицей №3"" г. Перми;
- в сумме 6 002 176,85 руб., по контрагенту: МАОУ ""Лицей №4"" г. Перми;
- в сумме 4 453 447,98 руб., по контрагенту: МАОУ ""Лицей ""Дельта"" г. Перми;
- в сумме 4 027 372,25 руб., по контрагенту МАОУ «Многопрофильная школа «Приоритет» г. Перми;
- в сумме 60 000,00 руб., по контрагенту МБУК «ОМБ»;
- в сумме 3 998 600,00 руб., по контрагенту: МАОУ ""Открытая школа"" г. Перми;
- в сумме 1 534 285,00 руб., по контрагенту: МБУК ""Пермская дирекция"";
- в сумме 3 467 493,35 руб., по контрагенту: МАОУ ""ПКШ № 1"";
- в сумме 4 519 277,40 руб., по контрагенту: МАОУ «Синтез» г. Перми;
- в сумме 2 944 791,80 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 101"" г. Перми;
- в сумме 4 337 891,02 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 108"" г. Перми;
- в сумме 4 320 800,87 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 109"" г. Перми;
- в сумме 3 909 807,63 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 114"" г. Перми;
- в сумме 1 766 303,00 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 116"" г. Перми;
- в сумме 1 494 125,05 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 118"" г. Перми
- в сумме 3 771 133,38 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 12"" г. Перми;
- в сумме 5 348 657,37 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 120"" г. Перми;"

"- в сумме 9 011 975,80 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 122 с углубленным изучением иностранных языков"" г. Перми;

- в сумме 5 505 773,80 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 127"" г. Перми;
- в сумме 2 472 040,01 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 131"" г. Перми;
- в сумме 2 050 309,25 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 132"" г. Перми
- в сумме 3 887 963,28 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 133"" г. Перми;
- в сумме 4 402 261,13 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 134"" г. Перми;
- в сумме 2 458 386,25 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 135"" г. Перми;
- в сумме 2 254 282,80 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 136 им. Я.А. Вагина"" г. Перми
- в сумме 9 550 500,75 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 14"" г. Перми;
- в сумме 422 980,03 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 146"" г. Перми;
- в сумме 5 226 269,32 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 153 с углубленным изучением иностранных языков"" г. Перми;
- в сумме 5 288 335,25 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 2 им. В.Н. Татищева"" г. Перми;
- в сумме 5 198 296,30 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 22"" г. Перми;
- в сумме 1 769 524,92 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 24"" г. Перми;
- в сумме 4 353 113,68 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 28"" г. Перми;
- в сумме 4 017 621,32 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 3"" г. Перми;
- в сумме 4 302 245,75 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 30 г. Перми"";
- в сумме 5 888 149,73 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 32 им. Г.А. Сборщикова"" г. Перми;
- в сумме 1 211 359,05 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 36 г. Перми"";
- в сумме 3 306 481,20 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 37 г. Перми"";
- в сумме 7 325 187,07 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 42"" г. Перми;
- в сумме 3 053 422,90 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 44 г. Перми"";
- в сумме 3 825 682,54 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 45"" г. Перми;
- в сумме 3 162 617,22 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 47"" г. Перми;
- в сумме 1 209 540,44 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 50"" г. Перми;
- в сумме 9 385 836,63 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 55"" г. Перми;"

"- в сумме 5 475 794,50 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 6"" г. Перми;

- в сумме 4 347 229,23 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 60"" г. Перми;
- в сумме 1 235 411,65 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 61 г. Перми"";
- в сумме 4 419 670,83 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 63"" г. Перми;
- в сумме 2 690 248,69 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 64"" г. Перми;
- в сумме 1 044 241,26 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 65"" г. Перми;
- в сумме 3 226 126,30 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 76"" г. Перми;
- в сумме 1 826 089,95 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 77"" г. Перми;
- в сумме 2 620 732,95 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 79 г. Перми"";
- в сумме 4 251 966,48 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 81"" г. Перми;

- в сумме 5 179 834,32 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 83"" г. Перми;
- в сумме 3 700 265,33 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 87"" г. Перми;
- в сумме 1 332 812,25 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 9 им. А.С. Пушкина"" г. Перми;
- в сумме 4 334 665,15 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 91"" г. Перми;
- в сумме 1 917 718,55 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 93"" г. Перми;
- в сумме 1 021 752,05 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 96"" г. Перми;
- в сумме 1 835 415,16 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ №1"" г. Перми;
- в сумме 1 235 966,05 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 123"" г. Перми;
- в сумме 3 578 848,43 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ №7"" г. Перми;"
- "- в сумме 4 251 422,62 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ Мастерград"" г. Перми;
- в сумме 2 412 236,75 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ Петролеум"" г. Перми;
- в сумме 1 679 248,45 руб., по контрагенту: МАОУ ""Техно-школа им В.П. Савиных"" г. Перми;
- в сумме 4 254 246,47 руб., по контрагенту: МАОУ ""Траектория"" г. Перми;
- в сумме 5 892 195,00 руб., по контрагенту: МАОУ ""ШБИП"" г. Перми;
- в сумме 2 935 227,60 руб., по контрагенту: МАОУ ""Школа № 18 для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья"" г. Перми;
- в сумме 3 423 283,25 руб., по контрагенту: МБОУ ""Школа №154 для обучающихся с ОВЗ"" г. Перми;
- в сумме 4 869 469,18 руб., по контрагенту: МАОУ ""Школа агробизнестехнологий"" г. Перми;
- в сумме 2 595 423,60 руб., по контрагенту: МАОУ ""Школа диалог"" г. Перми;
- в сумме 7 475 688,53 руб., по контрагенту: МАОУ ""Школа дизайна ""Точка"" г. Перми;
- в сумме 5 473 310,47 руб., по контрагенту: МАОУ ""Школа инженерной мысли"" г. Перми;
- в сумме 2 711 231,71 руб., по контрагенту: МАОУ ""Школа-интернат № 85"" г. Перми;
- в сумме 3 628 125,31 руб., по контрагенту: МАОУ ""Экономическая школа № 145"" г. Перми;
- в сумме 6 374 669,17 руб., по контрагенту: МАОУ ""Экошкола"" г. Перми;
- в сумме 8 417 602,50 руб., по контрагенту: МАОУ ""Энергополис"" г. Перми;"

"3. Передано произведенные активы составляющее казну на основании Распоряжений начальника ДИО г. Перми:

- в сумме 1 593 983,02 руб., по контрагенту: МАУ ""ГСК"" г. Перми;
- в сумме 12 234 570,31 руб., по контрагенту: МАУ ДО ""Детская художественная школа имени Е.Н. Широкова"";
- в сумме 16 609 136,68 руб., по контрагенту: МАДОУ ""Детский сад № 369"" г. Перми;
- в сумме 32 062 327,25 руб., по контрагенту: МАОУ ""Инженерная школа им. М.Ю. Цирульников"" г. Перми;
- в сумме 22 753 194,15 руб., по контрагенту: МАДОУ ""Планета ""Здорово"" г. Перми;
- в сумме 173 681 492,59 руб., по контрагенту: МБУ ""Полигон"";
- в сумме 28 806 667,01 руб., по контрагенту: МАОУ ""СОШ № 14"" г. Перми;
- в сумме 166 431 331,13 руб., по контрагенту: МАУ ДО ""СШОР ""Летающий лыжник"" г. Перми;
- в сумме 217 362,99 руб., по контрагенту: МАУК ""Театр кукол"";
- в сумме 5 183 017,25 руб., по контрагенту: МАОУ ""Школа агробизнестехнологий"" г. Перми;
- в сумме 55 195 404,94 руб., по контрагенту: МАОУ ""Школа дизайна ""Точка"" г. Перми."

"В форме х25КУ по коду счета бюджетного учета 1 401 10 191 по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов (за исключением денежных средств) по состоянию на 01.01.2025 отражено получение имущества казны, балансовой стоимостью 65 276,33 руб. получены материальные запасы от контрагента ГБУ ""Пермский краевой учебно-методический центр военно-патриотического воспитания молодежи ""Авангард"".

В форме х25КУ по коду счета бюджетного учета 1 401 20 241 по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов (за исключением денежных средств) по состоянию на 01.01.2025 отражено получение имущества казны, балансовой стоимостью 65 276,33 руб. переданы материальные запасы МАОУ ""Техно-школа им. В.П. Савиных"" г. Перми."

Форма 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» представлена.

Форма 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» представлена.

Расхождения между принятыми бюджетными обязательствами, отраженными в бюджетном учете, и обязательствами, поставленными на учет управлением казначейства департамента финансов администрации города Перми по следующим КБК:

163 0113 95800 00110 121 в сумме 60 801 426,12 руб. не подлежат регистрации обязательства по начислениям оплаты труда государственных (муниципальных) органов, принятые в пределах доведенных лимитов на 2024 год, в соответствии с Порядком учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета города Перми, утвержденным распоряжением заместителя главы администрации города Перми – начальника департамента финансов администрации города Перми от 28.12.2017 № СЭД-059-06-01.01-03-р-192;

163 0113 95800 00110 129 в сумме 18 129 590,88 руб. не подлежат регистрации обязательства по начисленным взносам по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов, принятые в размере начисленных сумм за отчетный период, в соответствии с Порядком учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета города Перми, утвержденным распоряжением заместителя главы администрации города Перми – начальника департамента финансов администрации города Перми от 28.12.2017 № СЭД-059-06-01.01-03-р-192;

163 0113 95800 00110 321 в сумме 4 425,66 руб. не подлежат регистрации обязательства по начисленным пособиям, компенсациям и иным социальным выплатам гражданам, кроме публичных нормативных обязательств, принятые в размере начисленных сумм за отчетный период, в соответствии с Порядком учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета города Перми, утвержденным распоряжением заместителя главы администрации города Перми – начальника департамента финансов администрации города Перми от 28.12.2017 № СЭД-059-06-01.01-03-р-192.

В 3 разделе формы 0503128 обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом, отраженные в бюджетном учете, в сумме 8 643 953,69 руб. превышают обязательства, поставленные на учет в управлении казначейства департамента финансов администрации города Перми, в том числе по исполнительным листам за оказанные услуги в размере 1 221 205,03 руб., по исполнительным листам и мировым соглашениям по возмещению причиненного вреда в размере 7 201 748,66 руб., по заключенному МК от 28.12.2024 № 0356500001424008661 в размере 221 000,00 руб. Регистрация обязательства в управлении казначейства департамента финансов будет произведена в 2025г.

Показатели, отраженные в графе 12 разделов 1, 3 ф. 0503128, в сумме 8 422 953,69 руб. соответствуют числовым значениям показателей графы 9 ф.0503169 в размере текущей кредиторской задолженности в части расходов бюджета.

Отложенные обязательства, отраженные по строке 860 графы 7 ф. 0503128, соответствуют данным ф. 0503169 по коду счета 140160000 в сумме 18 273 751,35 руб.

В ф.0503128 по строке с КВР 121 объем принятых БО по заработной плате не соответствует объему ЛБО в размере 10 955,81 руб. по КБК 163 0113 95800 00110 121, по причине корректировки бюджетных обязательств в конце отчетного периода согласно фактически начисленной заработной плате в соответствии с принятой учетной политикой.

Форма 0503128-НП «Отчет о бюджетных обязательствах» в составе отчетности не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.

Форма 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» представлена.

Отклонения по расходам бюджета, по которым исполнение за отчетный период составило менее 95,00 % от утвержденных бюджетных назначений отсутствуют.

Форма 0503167 «Сведения о целевых иностранных кредитах» не имеет числовых значений, показатели отсутствуют.

Таблица № 13 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности» представлена.

Раздел 4 "Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности"

Форма 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета финансового года» представлена.

по коду счета бюджетного учета 1 401 10 по КОСГУ 173 в сумме (-) 21 226 239,82 руб. отражены чрезвычайные доходы от операций с активами, в том числе:

По коду счета бюджетного учета 1 205 21 в сумме:

- (-) 8 193 045,46 руб. списание безнадежной к взысканию задолженности,
- (-) 7 747 717,55 руб. признание задолженности сомнительной,
- (-) 18 331,96 руб. восстановление кредиторской задолженности,
- 46,03 руб. списание кредиторской задолженности,

2 698 578,77 руб. восстановление сомнительной задолженности.

По коду счета бюджетного учета 1 205 29 в сумме:

(-) 8728,62 руб. списание безнадежной к взысканию задолженности,
(-) 40530,11 руб. признание задолженности сомнительной,
13,50 руб. списание кредиторской задолженности с последующим наблюдением.

По коду счета бюджетного учета 1 205 71 в сумме:

(-) 114 167,25 руб. списание безнадежной к взысканию задолженности.

По коду счета бюджетного учета 1 209 34 в сумме:

(-) 69 295,32 руб. списание безнадежной к взысканию задолженности,
3,46 руб. списание кредиторской задолженности.

По коду счета бюджетного учета 1 209 45 в сумме:

(-) 4 683 024,40 руб. списание безнадежной к взысканию задолженности,
(-) 3 595 579,86 руб. признание сомнительной задолженности,
416 691,24 руб. восстановление сомнительной задолженности,
4 953,04 руб. списание кредиторской задолженности.

Списана кредиторская задолженность по счетам 1 302 25, 1 302 93, 1 302 97 на забалансовый счет для наблюдения в связи с окончанием срока предъявления исполнительного листа для взыскания задолженности, которая носит заявительный характер в сумме 123 894,67 руб.

Суммы расхождений по ф. 0503110 в разрезе КОСГУ с показателями результата от заключенных операций по закрытию года с показателями финансового результата по ф. 0503130 отсутствуют.

Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года к ф. 0503110, представлена. Форма 0503121 «Отчет о финансовых результатах» представлена.

Показатели по КОСГУ 173:

в сумме (-) 21 226 239,82 руб. отражены чрезвычайные доходы от операций с активами, в том числе:

По коду счета бюджетного учета 1 205 21 в сумме:

(-) 8 193 045,46 руб. списание безнадежной к взысканию задолженности,
(-) 7 747 717,55 руб. признание задолженности сомнительной,
(-) 18 331,96 руб. восстановление кредиторской задолженности,
46,03 руб. списание кредиторской задолженности,
2 698 578,77 руб. восстановление сомнительной задолженности.

По коду счета бюджетного учета 1 205 29 в сумме:

(-) 8728,62 руб. списание безнадежной к взысканию задолженности,
(-) 40530,11 руб. признание задолженности сомнительной,
13,50 руб. списание кредиторской задолженности с последующим наблюдением.

По коду счета бюджетного учета 1 205 71 в сумме:

(-) 114 167,25 руб. списание безнадежной к взысканию задолженности.

По коду счета бюджетного учета 1 209 34 в сумме:

(-) 69 295,32 руб. списание безнадежной к взысканию задолженности,
3,46 руб. списание кредиторской задолженности.

По коду счета бюджетного учета 1 209 45 в сумме:

(-) 4 683 024,40 руб. списание безнадежной к взысканию задолженности,
(-) 3 595 579,86 руб. признание сомнительной задолженности,
416 691,24 руб. восстановление сомнительной задолженности,
4 953,04 руб. списание кредиторской задолженности.

Списана кредиторская задолженность по счетам 1 302 25, 1 302 93, 1 302 97 на забалансовый счет для наблюдения в связи с окончанием срока предъявления исполнительного листа для взыскания задолженности, которая носит заявительный характер в сумме 123 894,67 руб.

Показатели по КОСГУ 174 отсутствуют.

Показатели по КОСГУ 530 (630) в части операции с акциями и иными формами участия в капитале отсутствуют.

По строке 431 гр. 4 ф. 0503121 (КОСГУ 510) отражено поступление денежных документов в кассу (фондовая) в сумме 418 968 444,53 руб.

По строке 432 гр. 4 ф. 0503121 (КОСГУ 610) отражено выбытие денежных документов из кассы (фондовая) в сумме 91 941 872,87 руб.

Показатели по КОСГУ 195 по КПС 20710040040000198 отражено принятие от контрагента: ПЕРМСКИЙ ПОРОХОВОЙ ЗАВОД ФКП: недвижимого имущества в сумме 766 349,37 руб. (амортизация 553 175,34 руб.); движимого имущества в сумме 5 300 000,00 руб. (амортизация 242 916,63 руб.).

Показатели по КОСГУ 196: принято в казну в сумме 1 210 424 472,49 руб., в т.ч.: недвижимое имущество в сумме 104 668 468,14 руб. (амортизация 46 380 442,30 руб.) движимое имущество в сумме 1 149 185 635,02 руб. непроизводственные активы в сумме 2 950 811,63 руб.

Показатели по КОСГУ 199: принято в казну в сумме 2 470 864 016,59 руб., в т.ч.: недвижимое имущество в сумме 569 975 420,44 руб. движимое имущество в сумме 89 510 849,65 руб. (амортизация 40 041 621,94 руб.) непроизводственные активы в сумме 1 851 419 368,44 руб.

Форма 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета», «Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах» представлена.

По коду счета бюджетного учета 1 106 00 000 внеоборотные активы:

по строкам 120,121. ф. 0503130 гр. 3 отражены вложения во внеоборотные нефинансовые активы на 01.01.2024 в размере 11 026 782,30 руб.
по строкам 120,121, гр.8 ф. 0503130 отражены вложения во внеоборотные нефинансовые активы на 01.01.2025 в размере 11 026 782,30 руб.

По строке 160 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 1 401 50 000 на 01.01.2025 отражена сумма 342 659 934,52 руб., в том числе: по коду счета бюджетного учета 1 401 50 246 в сумме 342 659 934,52 руб. отражены расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам по упущенной выгоде по договорам аренды на льготных условиях (безвозмездного пользования).

Пояснения о формировании расходов будущих периодов и их отнесении на расходы текущего года на основании кредитовых и дебетовых оборотов по коду счета бюджетного учета 140150ХХХ:

По коду счета 140150 246 отражено:

- отнесение расходов будущих периодов на финансовый результат в размере 139 094 571,34 руб.

- начисление упущенной выгоды по договорам аренды на льготных условиях в размере 157 292 672,13 руб.

Произведено исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г.:

1) В сумме 127 821,10 руб. признание расходов в виде упущенной выгоды по договору аренды на льготных условиях (потеря дохода от предоставления права пользования активом), контрагент: ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПЕРМЬ АО, договор от 05.03.2004 №05-39-04 за период с 01.12.2023 г. по 31.12.2023 г. В сумме 28 195,83 руб. списание доходов будущих периодов за период с 01.12.2023 по 31.12.2023.

2) В сумме 25 235,83 руб. на основании Расчета условных арендных платежей по договорам безвозмездного пользования недвижимым имуществом по состоянию на 01.12.2023 г. ошибочно отражена сумма 1 392 856,23 руб., вместо 1 418 092,06 руб."

По коду счета бюджетного учета 1 201 11 000 "Денежные средства на лицевых счетах учреждения в органе казначейства":

по строке 201, ф. 0503130 гр. 4 отражены средства на 01.01.2024 года, поступающие во временное распоряжение в размере 13 464 413,47 руб.

по строке 201, ф. 0503130 гр. 8 отражены средства на 01.01.2025 года, поступающие во временное распоряжение в размере 1 013,47 руб., в результате:

- поступления средств в размере 308 035 673,32 руб.

- выбытия средств в размере 321 499 073,32 руб."

По коду счета бюджетного учета 1 204 00 000 "Финансовые вложения":

по строкам 240,241, ф. 0503130 гр. 3 отражены долгосрочные финансовые вложения на 01.01.2024 года в размере 558 048,80 руб.

по строкам 240,241, ф. 0503130 гр. 8 отражены долгосрочные финансовые вложения на 01.01.2025 года в размере 558 048,80 руб., отражены

финансовые вложения, а именно вклад в уставный капитал ООО "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАРК РАЗВЛЕЧЕНИЙ ИМ. М. ГОРЬКОГО" в сумме 558 048,80 руб. в соответствии с осуществляемыми полномочиями собственника имущества унитарных предприятий.

По коду счета бюджетного учета 1 401 60 000 "Резервы предстоящих расходов":

по строке 520, ф. 0503130 гр. 3 отражены резервы предстоящих расходов на 01.01.2024 в размере 30 665 436,47 руб., в том числе по КОСГУ:

- 211 в сумме 6 683 686,40 руб. резерв на оплату отпусков;

- 213 в сумме 2 018 473,29 руб. резерв на оплату взносов в ФСС;

- 221 в сумме 57 929,87 руб. резерв на оплату услуг связи;

- 222 в сумме 79 782,50 руб. резерв на оплату транспортных услуг;

- 223 в сумме 908 404,15 руб. резерв на оплату коммунальных платежей;

- 225 в сумме 591 819,74 руб. резерв по оплате работ, услуг по оплате имущества;

- 293 в сумме 148 180,51 руб. резерв по оплате штрафов за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров);

- 296 в сумме 51 721,05 руб. резерв по оплате иных выплат текущего характера физическим лицам;

- 297 в сумме 18 507 813,61 руб. резерв по оплате иных выплат текущего характера организациям;

Произведено исправление ошибок прошлых лет:

- начислена сумма резервов предстоящих расходов в размере 3 332 082,52 руб. в связи с несвоевременным представлением первичных учетных документов за 2023 год и ранее

- уменьшена сумма резервов предстоящих расходов в размере 408 069,07 руб. в связи с несвоевременным представлением первичных учетных документов за 2023 год и ранее

- начислена кредиторская задолженность с использованием резервов предстоящих расходов в размере 1 306 388,10 руб. в связи с несвоевременным представлением первичных учетных документов за 2023 год и ранее.

по строке 520, ф. 0503130 гр. 8 отражены резервы предстоящих расходов на 01.01.2025 в размере 18 273 751,35 руб., в том числе по КОСГУ:

- 211 в сумме 6 600 452,01 руб. резерв на оплату отпусков;

- 213 в сумме 1 993 336,50 руб. резерв на оплату взносов в ФСС;

- 223 в сумме 1 470 587,95 руб. резерв на оплату коммунальных платежей;

- 225 в сумме 2 403 366,16 руб. резерв по оплате работ, услуг по оплате имущества;

- 293 в сумме 987 304,60 руб. резерв по оплате штрафов за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров);

- 296 в сумме 130 000,00 руб. резерв по оплате иных выплат текущего характера физическим лицам;

- 297 в сумме 4 688 704,13 руб. резерв по оплате иных выплат текущего характера организациям;"

"В отчетном периоде по забалансовому счету 01 «Имущество, полученное в пользование» остаток на 01.01.2024 составил 2 575 870,51 руб, на 01.01.2025 составил 2 575 870,51 руб. Изменения отсутствуют.

В отчетном периоде по забалансовому счету 03 «Бланки строгой отчетности» остаток на 01.01.2024 составил 42,00 руб, на 01.01.2025 составил 42,00 руб. Изменения отсутствуют.

В отчетном периоде по забалансовому счету 04 «Сомнительная задолженность» остаток на 01.01.2024 составил 235 597 306,95 руб, на 01.01.2025 составил 240 566 141,71 руб. Увеличение в результате:

- признания сомнительной задолженности по доходам в сумме 11 083 977,52 руб.

- списания сомнительной задолженности по доходам в сумме 6 115 142,76 руб.

В отчетном периоде по забалансовому счету 10 «Обеспечение исполнения обязательств» остаток на 01.01.2024 составил 5 036 698 220,68 руб, на 01.01.2025 составил 6 328 873 937,36 руб. Увеличение в результате:

- списания с учета банковской гарантии в связи с истечением срока гарантийных обязательств по контрактам в размере 15 091 994,69 руб.

- принятия к учету суммы залога в размере 34 768 500,00 руб.;

- списания с учета суммы залога в размере 32 354 623,00 руб.

- принятия к учету суммы иных обязательств в размере 6 169 218 348,20 руб.;

- списания с учета суммы иных обязательств в размере 4 864 364 513,83 руб.

"Информация по остаткам отраженным по забалансовым счетам 17«Поступления денежных средств», 18 «Выбытие денежных средств»:

по коду строки 173 Справки по забалансовым счетам ф.0503130 на конец отчетного периода на сумму 308 035 673,32 руб. отражено поступление денежных средств на лицевые счета по забалансовому счету 17 «Поступления денежных средств», который отражает движение денежных средств на счете 320111000 «Денежные средства учреждения на лицевых счета в органе казначейства»,

по коду строки 183 Справки по забалансовым счетам ф.0503130 на конец отчетного периода 321 499 073,32 руб. отражено выбытие денежных средств с лицевых счетов по забалансовому счету 18 «Выбытие денежных средств», который отражает движение денежных средств на счете 320111000 «Денежные средства учреждения на лицевых счета в органе казначейства».

В отчетном периоде по забалансовому счету 20 «Задолженность, не востребованная кредиторами» остаток на 01.01.2024 составил 1 143 096,32 руб, на 01.01.2025 составил 161 054,37 руб. Уменьшение в результате:

- принятия к забалансовому учету, списанной кредиторской задолженности в размере 128 910,70 руб.

- восстановления кредиторской задолженности в размере 1 110 952,65 руб.

Произведено исправление ошибок прошлых лет в связи с восстановлением кредиторской задолженности по п/п от 14.10.2022 № 218 по контрагенту: ООО ИНКАМ на основании решения о восстановлении кредиторской задолженности.

Стоимость имущества казны, переданного в возмездное пользование (аренду), учитываемое по коду счета 25 увеличилась и составляет 3 064 014 630,36 руб., в результате отражения имущества, преданного в пользование по договорам аренды, на сумму 1 106 762 628,38 руб. одновременно отражен возврат имущества казны при завершении срока аренды на сумму 381 124 895,58 руб.

Стоимость имущества казны, переданного в безвозмездное пользование, учитываемое по коду счета 26 увеличилось и составляет 32 245 639 141,04 руб., в результате отражения имущества, переданного в пользование по договорам безвозмездного срочного пользования, на сумму 3 604 807 786,32 руб. одновременно отражен возврат имущества казны при завершении срока пользования на сумму 343 508 865,13 руб.

В отчетном периоде по забалансовому счету 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)» остаток на 01.01.2024 составил 355 206,68 руб., на 01.01.2025 составил 298 836,68 руб. Увеличение в результате:

- принятия к учету в размере 38 870,00 руб.;

- списания с учета в размере 95 240,00 руб.

Сметная стоимость создания (реконструкции) объекта концессии, учитываемая на забалансовом счете 38, не изменилась и составила 13 984 628 356,00 руб.

Доходы от инвестиций на создание и (или) реконструкции объекта концессии, учитываемые на забалансовом счете 39 на отчетную дату не изменилась и составила 2 114 828 206,00 руб."

Форма 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов» представлена.

По коду счета бюджетного учета 010100000 основные средства

по строке 010 гр. 5 отражено поступление основных средств в сумме 453 162,87 руб., в том числе:

- в сумме 382 229,00 руб. приобретено основных средств для нужд учреждения (многофункциональное устройство, принтер, сетевое хранилище); Принято по внутриведомственной передаче от Департамента имущественных отношений администрации города Перми в сумме 34 898,87 руб., из них:

- в сумме 34 898,82 руб. имущество (оргтехника, обогреватели, набор мебели, холодильник и др.) на основании Распоряжения начальника ДИО «О закреплении на праве оперативного управления за департаментом имущественных отношений администрации города Перми имущества» от 28.05.2024 № 059-19-01-10-769;
- в сумме 0,05 руб. имущество (шкаф металлический) на основании Распоряжения начальника ДИО «О закреплении на праве оперативного управления за департаментом имущественных отношений администрации города Перми имущества» от 14.06.2024 № 059-19-01-10-849.

Принято безвозмездно, в порядке расчетов между учреждениями одного уровня бюджета РФ от МАУК «Дворец культуры Урал» в сумме 36 035,00 руб., из них:

- в сумме 36 035,00 руб., имущество (ноутбук) по Распоряжению начальника ДИО «Об изъятии из оперативного управления муниципального автономного учреждения «Дворец культуры «Урал» г. Перми и закреплении на праве оперативного управления за департаментом имущественных отношений администрации города Перми имущества» от 23.01.2024 № 059-19-01-10-93.

по строке 010 гр. 8 отражено выбытие основных средств в сумме 585 874,02 руб. (оргтехника) по решению о прекращении признания активами объектов нефинансовых активов (0510440), актов экспертизы технического состояния оборудования, с дальнейшей утилизацией имущества.

По коду счета бюджетного учета 010400000 амортизация основных средств

по строке 050 гр. 8 отражено начисление амортизации в сумме -114 721,05 руб. в том числе:

- в сумме 34 322,88 руб. начислена амортизация за 2024 год;
- в сумме 382 229,00 руб. начислена амортизация при вводе в эксплуатацию имущества до 100 тысяч рублей;
- в сумме -585 874,02 руб. списана амортизация при списании основных средств, пришедших в негодность;

Принято по внутриведомственной передаче от Департамента имущественных отношений администрации города Перми в сумме 18 566,09 руб., из них:

- в сумме 18 566,04 руб. принята амортизация имущества на основании Распоряжения начальника ДИО «О закреплении на праве оперативного управления за департаментом имущественных отношений администрации города Перми имущества» от 28.05.2024 № 059-19-01-10-769;
- в сумме 0,05 руб. принята амортизация имущества на основании Распоряжения начальника ДИО «О закреплении на праве оперативного управления за департаментом имущественных отношений администрации города Перми имущества» от 14.06.2024 № 059-19-01-10-849.

Принято безвозмездно, в порядке расчетов между учреждениями одного уровня бюджета РФ от МАУК «Дворец культуры Урал» в сумме 36 035,00 руб., из них:

- в сумме 36 035,00 руб. принята амортизация имущества на основании Распоряжения начальника ДИО «Об изъятии из оперативного управления муниципального автономного учреждения «Дворец культуры «Урал» г. Перми и закреплении на праве оперативного управления за департаментом имущественных отношений администрации города Перми имущества» от 23.01.2024 № 059-19-01-10-93.

По коду счета бюджетного учета 0106X1000 вложения в основные средства

по строке 070 гр. 5 отражены вложения в основные средства в сумме 96 407 337,80 руб. в том числе:

- в сумме 382 229,00 руб. вложено в основные средства (многофункциональное устройство, принтер, сетевое хранилище);
- в сумме 96 025 108,80 руб. от ДЖКХ АДМИНИСТРАЦИИ Г. ПЕРМИ Распоряжение начальника ДИО «О внесении изменений в сведения реестра муниципального имущества города Перми в отношении коллектора» от 13.09.2024 № 059-19-01-10-1300 Акт приема-передачи 00ГУ-000002 от 13.09.2024 (В соответствии с дополнительным соглашением № 25 от 22.11.2021 к концессионному соглашению от 26.04.2013 ООО «НОВОГОР-Прикамье» реализовано мероприятие по реконструкции самотечного коллектора Д-360 мм/450 мм по бульвару Гагарина до шахты № 13 ГРК за счет бюджетных средств, что подтверждается справкой о стоимости и актом об исполнении обязательств по концессионному соглашению от 14.06.2024. На основании вышеизложенного необходимо внести изменения в реестр муниципального имущества города Перми об увеличении стоимости объекта «коллектор15 от Института вак. исыв. d 250-600, 14440»).

по строке 070 гр. 8 приняты к учету основные средства по сформированной стоимости в 2024 году в сумме 96 407 337,80 руб.

Остаток на 01.01.2025 по счету 0106X1000 составляет 0,00 руб.

По коду счета бюджетного учета 010500000 материальные запасы

по строке 190 гр. 5 отражено поступление материальных запасов в сумме 853 018,77 руб., из них:

- в сумме 853 018,77 руб. приобретены материальные запасы (канцтовары, запчасти для оргтехники) на нужды учреждения.

по строке 190 гр. 8 отражено выбытие материальных запасов в сумме 556 558,23 руб., из них:

- в сумме 556 558,23 руб. списаны (канцтовары, запчасти для оргтехники) на нужды учреждения.

По коду счета бюджетного учета 01046X000 амортизация прав пользования нематериальными активами

по строке 300 гр. 8 отражено начисление амортизации прав пользования нематериальными активами (программным обеспечением и базами данных) в сумме 39 592,80 руб.

Забалансовый счету 02 «Материальные ценности на хранении»

по строке 810 гр. 5 в сумме 57,00 руб. отражено поступление материальных ценностей, из них:

- в сумме 57,00 руб. отражаются списанные основные средства не признаны активами до момента утилизации в количестве 57 шт. на основании решения о прекращении признания активами объектов нефинансовых активов (0510440), актов экспертизы технического состояния оборудования.

по строке 810 гр. 6 в сумме 57,00 руб. отражено выбытие материальных ценностей, из них:

- в сумме 57,00 руб. отражено выбытие материальных ценностей не признанных активами в связи с утилизацией имущества на основании заключенного муниципального контракта от 25.03.2024 № 59-19-01-22-10 со специализированной организацией, акт об утилизации № 00ГУ-00001 от 15.04.2024, имущество выбыло из реестра на основании Распоряжения начальника ДИО «О внесении изменений в сведения реестра муниципального имущества города Перми о закреплении на праве оперативного управления за департаментом имущественных отношений администрации города Перми имущества» от 26.09.2024 № 059-19-01-10-1374.

Все имущество закреплено за учреждением на праве оперативного управления и используется по назначению.

Ежеквартально с департаментом имущественных отношений администрации города Перми проводится сверка по наличию и движению (приход, выбытие) основных средств, находящихся в оперативном управлении и входящих в Единый реестр муниципальной собственности города Перми, путем сдачи отчетности на бумажном носителе и в электронном виде (отметки специалиста департамента. В представленной отчетности не имеются расхождения с данными реестра.

Информация об основных средствах (результатах операций с ними) в бюджетной отчетности в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 257Н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства» представлена.

Начисление амортизации по всем группам основных средств осуществляется линейным методом в соответствии со сроками полезного использования пункт 85 Инструкции № 157Н, пункт 37 стандарта «Основные средства».

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и полезного потенциала заключенного в активе.

Балансовая стоимость машин и оборудования по состоянию на 01.01.2024 составляет 9 021 588,66 руб. на 01.01.2025 года составляет 8 885 728,33 руб.

Поступило в 2024 году машин и оборудования в сумме 450 013,69 руб.

Выбыло в 2024 году машин и оборудования в сумме 585 874,02 руб.

Накопленная амортизация машин и оборудования по состоянию на 01.01.2024 года составляет 8 967 243,98 руб. по состоянию на 01.01.2024 года составляет 8 851 595,67 руб.

Начислена амортизация в 2024 году в сумме 416 551,88 руб.

Поступило в 2024 году амортизации в сумме 53 673,83 руб.

Выбыло в 2024 году амортизации в сумме 585 874,02 руб.

Балансовая стоимость производственного и хозяйственного инвентаря по состоянию на 01.01.2024 года составляет 1 714 468,14 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 1 717 617,32 руб.

Поступило в 2024 году производственного и хозяйственного инвентаря в сумме 3 149,18 руб.

Накопленная амортизация производственного и хозяйственного инвентаря по состоянию на 01.01.2024 года составляет 1 699 801,28 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 1 700 728,54 руб.

Принята амортизация в 2024 году в сумме 927,26 руб.

"Согласно пункта 6 Стандарта «Обесценение активов» в целях выявления признаков, указывающих на возможное обесценение активов проведена инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой бюджетной отчетности за 2024 год. По результатам инвентаризации не выявлены признаки, указывающие на обесценение активов. Операции по признанию (восстановлению) убытков от обесценения активов в 2024 году не проводились.

Сумма накопленных убытков от обесценения основных средств, входящих в соответствующую группу на начало и на конец периода отсутствует.

Реклассификация основных средств в 2024 году не проводилась.

Наличие и размер ограничений прав собственности или иных предоставленных прав отсутствует.

Стоимость объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств отсутствует.

Перечень основных средств, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета, и их остаточную стоимость на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Затраты, включенные в стоимость объектов основных средств в ходе его строительства, на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

Договорных обязательств по приобретению (строительству) основных средств на конец отчетного периода не имеется. Компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей объектов основных средств, включенных в доходы текущего периода, не имеется.

В отчетном периоде не происходили изменения в оценках объектов основных средств, оказывающих влияние в отчетном периоде либо которые будут оказывать влияние в последующие периоды в отношении сроков полезного использования объектов основных средств и методов начисления амортизации объектов основных средств."

У субъекта учета на отчетную дату отсутствуют временно неэксплуатируемые (неиспользуемые) объекты основных средств.

У субъекта учета на отчетную дату имеются объекты основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, балансовая стоимость которых на отчетную дату составляет 10 450 813,01 руб.

У субъекта учета на отчетную дату отсутствуют объекты основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия.

Информация об материальных запасах в бюджетной отчетности в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 07.12.2018 № 256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Запасы» представлена.

В соответствии с приказом директора МКУ «ЦБУ» от 31.12.2019 № 059-06/01-01/5-43 «Об утверждении Положения о единой учетной политике субъектов централизованного учета» выбытие (отпуск) материальных запасов осуществляется по средней фактической стоимости.

Для обеспечения формирования полной и достоверной информации о запасах, в том числе для представления внешней пользователям, а также для организации надлежащего контроля за сохранностью и движением материальных запасов, единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатура."

Материальные запасы учитываются по первоначальной стоимости приобретения. Общая балансовая стоимость запасов по состоянию на 01 января 2025 года составляет 1 236 492,21 руб. из них:

- канцелярские товары в сумме 157 191,64 руб.;
- комплектующие к компьютерной технике в сумме 817 397,04 руб.;
- хозяйственные материалы в сумме 261 903,53 руб.

Сумма запасов, признанных в качестве расходов в отчетном периоде составляет 556 558,23 руб.

"Резерв по материальным запасам не начисляется.

Балансовая стоимость запасов, заложенных в качестве обеспечения исполнения обязательств, отсутствует.

Информация о непроизведенных активах (результатах операций с ними) в бюджетной отчетности в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.02.2018 № 34н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Непроизведенные активы» представлена.

Балансовая стоимость непроизведенных активов (земля) по состоянию на 01.01.2024 и 01.01.2025 года составляет 0,00 руб.

Согласно Стандарта «Обесценение активов» в целях выявления признаков, указывающих на возможное обесценение непроизведенных активов проведена инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой бюджетной отчетности за 2024 год. По результатам инвентаризации не выявлены признаки, указывающие на обесценение непроизведенных активов. Операции по признанию (восстановлению) убытков от обесценения активов в 2024 году не проводились.

Сумма накопленных убытков от обесценения непроизведенных активов, входящих в соответствующую группу на начало и на конец периода отсутствует.

Наличие и размер ограничений прав собственности или иных предоставленных прав отсутствует.

Договорных обязательств по приобретению непроизведенных активов на конец отчетного периода не имеется.

Компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей объектов непроизведенных активов, включенных в доходы текущего периода, не имеется.

У субъекта учета на отчетную дату отсутствуют не приносящие субъекту учета экономические выгоды, не имеющие полезного потенциала непроизведенные активы.

Информация об объектах нематериальных активов (результатах операций с ними) в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 181н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Нематериальные активы» по состоянию на 01 января 2025 года отсутствуют в виду отсутствия объектов учета.

Информация о биологических активах в бюджетной отчетности в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.12.2020 № 310н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Биологические активы» у субъекта учета по состоянию на 01 января 2024 года отсутствует в виду отсутствия объектов учета.

"Пояснения по разделу 2 ф. 0503168 ""Нефинансовые активы, составляющие имущество казны"":

По коду счета бюджетного учета 010851000 ""Недвижимое имущество в составе казны"":

По строке 400 гр. 5 отражено поступление недвижимого имущества в составе имущества казны в сумме 8 281 693 478,95 рублей, из них:

Принято в казну по внутриведомственной передаче от МКУ «Содержание муниципального имущества"" в сумме 602 951,40 руб., из них:

- в сумме 602 951,40 руб. принято недвижимое имущество на основании Распоряжения начальника ДИО «Об изъятии из оперативного управления муниципального казенного учреждения «Содержание муниципального имущества», включении в состав имущества муниципальной казны имущества» от 17.12.2024 № 059-19-01-10-1700;
- Принято в казну в порядке расчетов между учреждениями одного уровня бюджета РФ в сумме 4 976 534 806,16 руб., из них:
- в сумме 177 000,00 руб. принято от Департамента дорог и благоустройства администрации города Перми;
- в сумме 20 523 520,00 руб. принято от Департамента жилищно-коммунального хозяйства администрации города Перми;
- в сумме 2 163 069 482,83 руб. принято от Управления жилищных отношений администрации города Перми;
- в сумме 2 788 339 052,37 руб. принято от Муниципальное казенное учреждение ""Управление технического заказчика"";
- в сумме 418 954,05 руб. принято от Муниципальное бюджетное учреждение города Перми ""Горсвет"";
- в сумме 2 967 121,61 руб. принято от Муниципальное автономное дошкольное образовательное учреждение ""Детский сад ""ИТ мир"" г. Перми;
- в сумме 144 984,89 руб. принято от Муниципальное автономное учреждение дополнительного образования ""Детско-юношеский центр имени Василия Соломина"" г. Перми;
- в сумме 387 854,00 руб. принято от Муниципальное автономное общеобразовательное учреждение ""Лицей № 8"" г. Перми;
- в сумме 336 634,41 руб. принято от Муниципальное автономное учреждение дополнительного образования ""Спортивная школа олимпийского резерва Кировского района"" г. Перми;
- в сумме 170 202,00 руб. принято от Администрации Орджоникидзевского района города Перми."

"Принято в казну в порядке межбюджетных расчетов между учреждениями разного уровня бюджета РФ в сумме 2 427 166 027,62 руб., из них:

- в сумме 5 554 337,64 руб. принято от Государственное казенное учреждение Пермского края ""Гражданская защита"";
- в сумме 15 668 362,85 руб. принято от Министерство по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края;
- в сумме 24 736 082,85 руб. принято от Федеральное государственное казенное военное образовательное учреждение высшего образования ""Пермский военный институт войск национальной гвардии Российской Федерации"";
- в сумме 3 412 958,95 руб. принято от Территориальное управление министерства социального развития Пермского края по городу Перми;
- в сумме 2 315 562,96 руб. принято от Территориальное управление федерального агентства по управлению государственным имуществом в Пермском крае;
- в сумме 78 588,04 руб. принято от Федеральное казенное образовательное учреждение высшего образования ""Пермский институт федеральной службы исполнения наказаний"";
- в сумме 5 496 236,53 руб. принято от Государственное казенное учреждение ""Центр социальных выплат и компенсаций Пермского края"";
- в сумме 470 643,25 руб. принято от Федеральное государственное бюджетное учреждение ""Государственный центр агрохимической службы ""Пермский"";
- в сумме 2 369 433 254,55 руб. принято от Краевое государственное бюджетное учреждение ""Управление автомобильных дорог и транспорта"" Пермского края.

Принято в казну от прочих учреждений (ФКП, ЗАО, ООО) в сумме 877 389 693,77 руб.

- в сумме 766 349,37 руб. принято от ФКП ""ПЕРМСКИЙ ПОРОХОВОЙ ЗАВОД"" (коллектор канализационный по ул. Ямпольская);
- в сумме 104 668 468,14 руб. принято имущество от МУП, ЗАО, ООО;
- в сумме 569 975 420,44 руб. принято бесхозное имущество;
- в сумме 64 842,75 руб. принято из концессии;
- в сумме 201 914 613,07 руб. разукрупнение имущества.

По строке 400 гр. 8 отражено выбытие недвижимое имущество казны в сумме 7 353 869 194,19 руб., из них:

- в сумме 1 309 287 179,92 руб. выбыло недвижимое имущество в концессию;
- в сумме 2 467 796 777,77 руб. списано имущество по причине порчи, реализовано;
- в сумме 3 568 812,77 руб. передано имущество в результате межбюджетных передач от учреждению разного уровня бюджетов;
- в сумме 3 470 494 893,86 руб. передано имущество в результате внутрибюджетных передач казенным учреждениям, автономным/бюджетным учреждениям;
- в сумме 41 608 584,09 руб. передано имущество в результате внутрибюджетных передач прочим учреждениям (МП, МУП);
- в сумме 61 112 945,78 руб. передано имущество в результате внутрибюджетных передач прочим учреждениям (ООО, АО)."

"По коду счета бюджетного учета 010451000 ""Амортизация недвижимого имущества"":

По строке 410 гр. 8 отражено начисление амортизации -146 982 310,22 рублей, из них:

- в сумме 226 710,07 руб. принята амортизация в результате внутриведомственной передачи;
- в сумме 47 372 918,04 руб. принята амортизация в результате безвозмездных внутрибюджетных передач казенным учреждениям, автономным/бюджетным учреждениям;
- в сумме 53 323 699,22 руб. принята амортизация в результате безвозмездных передач от прочих учреждений;
- в сумме 8 886 907,41 руб. передана амортизация в концессию;
- в сумме 171 420 980,73 руб. списана амортизация при списании основных средств, пришедших в негодность, реализованных;
- в сумме 1 236 765,86 руб. передана амортизация в результате безвозмездных межбюджетных передач от учреждений разного уровня бюджетов;
- в сумме 63 042 064,90 руб. передана амортизация в результате безвозмездных внутрибюджетных передач казенным учреждениям, автономным/бюджетным учреждениям;
- в сумме 880 589,64 руб. передана амортизация в результате безвозмездных внутрибюджетных передач прочим учреждениям (МП, МУП);
- в сумме 2 438 329,01 руб. передана амортизация в результате безвозмездных внутрибюджетных передач прочим учреждениям (ЗАО, ООО).

По коду счета бюджетного учета 010852000 ""Движимое имущество в составе имущества казны"":

По строке 440 в гр. 5 отражено поступление движимое имущество казны в сумме 1 584 839 684,06 руб., из них:

- в сумме 3 319 129,59 руб. принято движимое имущество в состав казны;
- в сумме 342 838 783,80 руб. принято движимое имущество в результате безвозмездных межбюджетных передач от учреждений разного уровня бюджетов;
- в сумме 1 149 170 921,02 руб. принято движимое имущество в результате внутрибюджетных передач от прочих учреждений (ЗАО, ООО);
- в сумме 89 510 849,65 руб. принята сумма увеличивающая движимое имущество, находящееся в концессии по соглашению."

"По строке 440 гр. 8 отражено выбытие движимого имущества казны в сумме 3 081 846 097,82 руб., из них:

- в сумме 2 618 459 343,40 руб. передано имущество в концессию;
- в сумме 22 231 811,25 руб. списано имущество по причине порчи, реализовано;
- в сумме 316 778,20 руб. передано движимое имущество в результате внутриведомственной передачи;
- в сумме 408 610 121,32 руб. передано имущество в результате внутрибюджетных передач казенным учреждениям, автономным/бюджетным учреждениям;
- в сумме 4 659 655,00 руб. передано имущество в результате межбюджетных передач;
- в сумме 3 292 213,08 руб. передано имущество в результате внутрибюджетных передач прочим учреждениям (МП, МУП);
- в сумме 24 276 175,57 руб. передана амортизация в результате безвозмездных внутрибюджетных передач прочим учреждениям.

По коду счета бюджетного учета 010452000 "Амортизация движимого имущества в составе имущества казны":

По строке 450 гр. 8 отражено начисление амортизации -11 291 130,53 руб., из них:

- в сумме 32 857 269,72 руб. передана амортизация по концессионному соглашению;
- в сумме 14 610 542,69 руб. списана амортизация при списании основных средств, пришедших в негодность, реализованных;
- в сумме 104 021,92 руб. передана амортизация в результате безвозмездных внутриведомственных передач;
- в сумме 3 508 287,39 руб. передана амортизация в результате безвозмездных внутрибюджетных передач казенным учреждениям, автономным/бюджетным учреждениям;
- в сумме 4 616 299,86 руб. передана амортизация в результате безвозмездных межбюджетных передач;
- в сумме 571 856,87 руб. передана амортизация в результате безвозмездных внутрибюджетных передач прочим учреждениям (МП, МУП);
- в сумме 529 367,12 руб. передана амортизация в результате безвозмездных передач прочим учреждениям;
- в сумме 5 409 801,47 руб. принята амортизация в результате безвозмездных внутрибюджетных передач казенным учреждениям, автономным/бюджетным учреждениям;
- в сумме 40 041 621,94 руб. принята сумма амортизации движимого имущества, находящееся в концессии по соглашению;
- в сумме 55 091,63 руб. принята амортизация в результате безвозмездных межбюджетных передач.

"По коду счета бюджетного учета 010855000 ""Непроизводственные активы в составе имущества казны"":

По строке 510 гр. 5 отражено поступление непроизводственных активов в сумме 10 308 205 973,92 руб. из них:

- в сумме 2 011 525 917,49 руб. отражено поступление в результате разделения участков;
 - в сумме 4 990 151 099,22 руб. отражено изменение кадастровой стоимости земельных участков;
 - в сумме 1 452 158 777,14 руб. принято непроизводственные активы в результате безвозмездных внутрибюджетных передач казенным учреждениям, автономным/бюджетным учреждениям;
 - в сумме 2 950 811,63 руб. принято непроизводственные активы в результате внутрибюджетных передач от прочих учреждений (ЗАО, ООО);
 - в сумме 1 851 419 368,44 руб. принято бесхозное имущество.
- По строке 510 гр. 8 отражено выбытие непроизводственных активов в сумме 9 841 814 386,73 руб., из них:
- в сумме 2 915 217 300,59 руб. списаны непроизводственные активы по причине реализовано;
 - в сумме 2 355 440 515,71 руб. отражено изменение кадастровой стоимости земельных участков;
 - в сумме 339 135 165,49 руб. переданы непроизводственные активы в результате межбюджетных передач от учреждения разного уровня бюджетов;
 - в сумме 4 112 587 716,06 руб. переданы непроизводственные активы в результате безвозмездных внутрибюджетных передач казенным учреждениям, автономным/бюджетным учреждениям;
 - в сумме 119 433 688,88 руб. переданы непроизводственные активы в результате внутрибюджетных передач прочим учреждениям (ЗАО, ООО).

По коду счета бюджетного учета 010856000 ""Материальные запасы в составе имущества казны"":

По строке 520 гр. 5 отражено поступление материальных запасов в сумме 65 276,33 руб. в результате безвозмездных межбюджетных передач от учреждений разного уровня бюджетов;

По строке 520 гр. 8 отражено выбытие материальных запасов в сумме 65 276,33 руб. в результате безвозмездных внутрибюджетных передач казенным учреждениям, автономным/бюджетным учреждениям.

По коду счета бюджетного учета 01089X000 ""Имущество казны в концессии"":

По строке 540 гр. 5 отражено имущество казны в концессии в сумме 4 023 771 632,12 руб. принято имущество по видам пользования.

По строке 540 гр. 8 отражено выбытие имущества из концессии в сумме 65 842,75 руб.

По коду счета бюджетного учета 01065X000 ""Вложения в объекты государственной (муниципальной) казны"" отражено:

по строке 560 отражены вложения в объекты государственной (муниципальной) казны, отраженные через исправления ошибок прошлых лет, в связи с ошибочным применением счетов в бухгалтерском учете (перенос со счета 1 108 51 000 на счет 1 106 51 000) в сумме 11 026 782,30 руб., в том числе:

- в сумме 8 305 777,19 руб. «объект незавершенного строительства (лит. А) складской корпус с забором и воротами» принято от МКУ «СМИ» по распоряжению начальника ДИО администрации г. Перми от 30.09.2009 № 82;
- в сумме 114 621,11 руб. «объект незавершенного строительства здание (лит. В) КПП г. Пермь, Ленинский район, ул. Маршала Жукова, д. 67 (лит. В)» принято от МКУ «СМИ» по распоряжению начальника ДИО администрации г. Перми от 30.09.2009 № 82;
- в сумме 55 859,00 руб. «объект незавершенного строительства ОСЗ (лит. Х) незавершенное строительство» принято от МКУ «СМИ» по распоряжению начальника ДИО администрации г. Перми от 31.10.2010 № 347;
- в сумме 2 550 525,00 руб. «Объект незавершенного строительства ""Пирс для организации противопожарного водоснабжения в микрорайоне Верхняя Курья по ул. 1-я Линия, 41в (юго-восточнее жилого дома № 41в) Мотовилихинского района г. Перми""» принято от МКУ «УТЗ» по распоряжению начальника ДИО администрации г. Перми от 19.04.2023 № 059-19-01-10-485."

Форма 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» представлена.

Просроченная кредиторская задолженность по расходам по состоянию на отчетную дату отсутствует.

Кредиторская задолженность по состоянию 01.01.2024 г. составляет 11 687 815,46 руб., на 01.01.2025 г. (отчетную дату) составляет 8 926 945,86 руб., уменьшение 2 760 869,60 руб.

Изменение дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2024 г. связано с исправлением ошибок прошлых лет."

по коду счета бюджетного учета 1 20500 000 в сумме 398 258,10 руб., в т.ч.:

по коду счета бюджетного учета 1 20521 000 в сумме 382 809,87 руб. задолженность по расторгнутым договорам аренды имущества. Возврат денежных средств осуществляется по письменным запросам контрагентов. Задолженность складывается из более 40 контрагентов, из них крупнейшие кредиторы (свыше 100 000,00 руб. -отсутствуют):

- в размере 30 424,19 руб. ТСЖ Пушкина 113 договор от 19.07.2013 № 2076-13Л
- в размере 24 821,37 руб. ЧОУ СОШ «Европейская школа» от 12.04.2018 № 2302-18И

- в размере 72 463,70 руб. ЧУДО «ДС Мишутка» от 15.09.2020 № 2056-20Д
- в размере 91 840,31 руб. ИП Еговцева Екатерина Александровна от 30.12.2022 № 2350-22И

по коду счета бюджетного учета 1 20529 000 в сумме 15 379,50 руб. арендная плата за долю земельного участка по договорам аренды недвижимого имущества. Возврат денежных средств осуществляется по письменным запросам контрагентов.

по коду счета бюджетного учета 1 20571 000 в сумме 68,73 руб. в связи с переплатой по договорам купли-продажи имущества казны муниципального образования город Пермь, крупнейшие кредиторы отсутствуют.

по коду счета бюджетного учета 1 20900 000 в сумме 105 734,07 руб., в т.ч.:

по коду счета бюджетного учета 1 20934 000 в сумме 72 857,22 руб. образовалась в результате переплаты по решению судов по возмещению за жилищно-коммунальные услуги.

по коду счета бюджетного учета 1 20945 000 в сумме 32 876,85 руб. переплата по пеням по договорам купли-продажи недвижимого имущества, договорам аренды помещений. Возврат денежных средств носит заявительный характер и осуществляется по письменным запросам контрагентов. Задолженность складывается из более 100 контрагентов.

по коду счета бюджетного учета 1 30200 000 в сумме 8 422 953,69 руб., в т.ч.:

по коду счета бюджетного учета 1 30223 000 в сумме 158 132,01 руб. в части оплаты, коммунальных услуг, в том числе:

- в сумме 98 584,92 руб., контрагент Т ПЛЮС ПАО, Решение АС ПК по д. № А50-12660/2024 от 14.10.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил;

- в сумме 24 020,97 руб., контрагент Т ПЛЮС ПАО, Решение АС ПК по д. № А50-12668/24 от 16.10.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил;

- в сумме 35 526,12 руб., контрагент Т ПЛЮС ПАО, Решение АС ПК по д. № А50-21516/24 от 25.11.2024г., ФС 037411312 от 10.01.2025г., Пост в ДФ 17.01.2025г., срок погашения 17.04.2025г.

по коду счета бюджетного учета 1 30225 000 в сумме 1 063 073,02 руб. в части оплаты работ, услуг по содержанию имущества, в том числе:

- в сумме 65 592,89 руб., контрагент 1-Я КРАСНОАРМЕЙСКАЯ, 44А ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-19748/23 от 10.06.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 175 086,54 руб., контрагент КОМСОМОЛЬСКИЙ ПРОСПЕКТ 94 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-6555/23 от 01.08.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 43 607,05 руб., контрагент КОМСОМОЛЬСКИЙ ПРОСПЕКТ 94 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-16410/24 от 13.09.2024г., ФС 037409266 от 26.11.2024г., Пост в ДФ 27.12.2024г., срок погашения 27.03.2025г.

- в сумме 225 924,53 руб., контрагент МИРА-26 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-15777/23 от 13.12.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 226 213,39 руб., контрагент П.СОЛОВЬЕВА, 12 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-25102/2022 от 04.07.2023г., ФС035640916 от 25.10.2023г., Пост в ДФ 25.12.2024г., срок погашения 25.03.2025г.

- в сумме 118 171,25 руб., контрагент ПЕРМСКАЯ 224 ТСН, Решение АС ПК по д. № А50-10328/2024 от 20.11.2024., ФС037410765 от 24.12.2024г., Пост в ДФ 26.12.2024г., срок погашения 26.03.2025г.

- в сумме 25 588,32 руб., контрагент УК ПРИКАМЬЕ ООО, Решение АС ПК по д. № А50-17684/24 от 11.11.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 36 883,26 руб., УК ТЕХНОЛОГИЯ ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЯ ООО, Решение АС ПК по д. № А50-5438/2024 от 21.06.2024., ФС037409955 от 20.11.2024., Пост в ДФ 20.12.2024г., срок погашения 20.03.2025г.

- в сумме 87 944,11 руб., контрагент ЦКО ПЕРМСКИЙ ООО, Решение АС ПК по д. № А50-32420/2023 от 12.08.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 58 061,68 руб., контрагент ЭТАЛОН ООО УК, Решение АС ПК по д. № А50-25259/2020 от 05.02.2021г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

по коду счета бюджетного учета 1 30293 000 в сумме 189 976,74 руб. в части выплаты штрафов за нарушение условий контрактов, в том числе:

- в сумме 20 699,73руб., контрагент: КОМСОМОЛЬСКИЙ ПРОСПЕКТ 94 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-6555/23 от 01.08.2023, исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 8 905,87 руб., контрагент КОМСОМОЛЬСКИЙ ПРОСПЕКТ 94 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-16410/24 от 13.09.2024г., ФС 037409266 от 26.11.2024г., Пост в ДФ 27.12.2024г., срок погашения 27.03.2025г.

- в сумме 8 756,72 руб., контрагент МИРА-26 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-15777/23 от 13.12.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 41 790,35 руб., контрагент П.СОЛОВЬЕВА, 12 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-25102/2022 от 04.07.2023., ФС 035640916 от 25.10.2023г., Пост в ДФ 25.12.2024г., срок погашения 25.03.2025г.

- в сумме 26 957,64 руб., контрагент ПЕРМСКАЯ 224 ТСН, Решение АС ПК по д. № А50-10328/2024 от 20.11.2024., ФС 037410765 от 24.12.2024г., Пост в ДФ 26.12.2024г., срок погашения 26.03.2025г.

- в сумме 20 584,26 руб., контрагент Т ПЛЮС ПАО, Решение АС ПК по д. № А50-12660/2024 от 14.10.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 12 405,51 руб., контрагент Т ПЛЮС ПАО, Решение АС ПК по д. № А50-12668/24 от 16.10.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 3 401,12 руб., контрагент Т ПЛЮС ПАО, Решение АС ПК по д. № А50-21516/24 от 25.11.2024г., ФС 037411312 от 10.01.2025г. Пост в ДФ 17.01.2025г., срок погашения 17.04.2025г.

- в сумме 7 500,00 руб., контрагент УК ДСТ П ООО, Решение АС ПК по д. № А50-3797/2023 от 18.01.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 2 786,09 руб., контрагент УК ПРИКАМЬЕ ООО, Решение АС ПК по д. № А50-17684/24 от 11.11.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 20 069,27 руб., контрагент УК ТЕХНОЛОГИЯ ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЯ ООО, Решение АС ПК по д. № А50-5438/2024 от 21.06.2024., ФС 037409955 от 20.11.2024г., Пост в ДФ 20.12.2024г., срок погашения 20.03.2025г.

- в сумме 16 120,18 руб., контрагент ЭТАЛОН ООО УК, Решение АС ПК по д. № А50-25259/2020 от 05.02.2021г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

по коду счета бюджетного учета 1 30296 000 в сумме 4 214 377,24 руб. в части выплаты иных выплат текущего характера физическим лицам, в том числе:

- в сумме 4 147 693,77 руб., контрагент Ашихмин Петр Алексеевич, Дело № А50-13-323/2022 от 12.01.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 36 683,47 руб., контрагент Бобов Владимир Дмитриевич, Постановление № 17АП-14808/2020-ГК №А50-34897/2019 от 14.04.2021г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 30 000,00 руб., контрагент Косых Андрей Юрьевич, Определение Свердловского районного суда г. Перми от 16.09.2021 № 2-3965/2020г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил

по коду счета бюджетного учета 1 30297 000 в сумме 2 797 394,68 руб. в части выплаты иных выплат текущего характера организациям, из них:

- в сумме 2 000,00 руб., контрагент 1-Я КРАСНОАРМЕЙСКАЯ, 44А ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-19748/23 от 10.06.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 30 000,00 руб., контрагент АВАНГАРД ООО, Определение по д. № А50-22891/2021 от 25.11.2022г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 25 000,00руб., контрагент ИП Воробьев Руслан Владимирович, Определение АС ПК по д. от 24.11.2022 № А50-10206/2022г., ФС 035629434 от 07.04.2023г. Пост в ДФ 24.05.2023г., возврат исполнительных документов, в связи с не возможностью перечисления денежных средств по реквизитам банковского счета

- в сумме 6 000,00руб., контрагент ДЕЛЬТА - ЦЕНТР ООО, Решение АС ПК от 06.10.2021 по д. А50-25352/2020г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 40 000,00руб., контрагент ДИСКОНТОЙЛ ПЛЮС ООО, Определение по д. № А50-13421/2022 от 16.05.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 20 000,00 руб., контрагент ИП Чукичев Михаил Юрьевич, Определение АС ПК по д. № А50-32993/2022 от 18.09.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 10 000,00 руб., контрагент КОМСОМОЛЬСКИЙ ПРОСПЕКТ 94 ТСЖ, Определение СР по д.А50-6555/23 от 26.06.2024., ФС 037407481 от 30.09.2024г., Пост в ДФ 15.01.2025г., срок погашения 15.04.2025г.

- в сумме 6 874,00 руб., контрагент КОМСОМОЛЬСКИЙ ПРОСПЕКТ 94 ТСЖ, Решение АС ПК от 01.08.2023 № А50-6555/23, исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 2 101,00 руб., контрагент КОМСОМОЛЬСКИЙ ПРОСПЕКТ 94 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-16410/24 от 13.09.24г. ФС 037409266 от 26.11.2024г. Пост в ДФ 27.12.2024г., срок погашения 27.03.2025г.

- в сумме 28 000,00 руб., контрагент КОМСОМОЛЬСКИЙ ПРОСПЕКТ-71 ТСЖ, Решение АС ПК по д. №А50-20162/22 от 31.07.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 15 000,00 руб., контрагент КОМСОМОЛЬСКИЙ ПРОСПЕКТ-71 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-26289/2021 от 01.06.2022г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 27 000,00 руб., контрагент КОМСОМОЛЬСКИЙ ПРОСПЕКТ-77 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-11878/2022 от 01.08.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 9 328,00 руб., контрагент КОМФОРТ-СЕРВИС ООО, Решение АС ПК по д. № А50-25688/2021 от 30.03.2022г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 7 000,00 руб., контрагент КУЙБЫШЕВА 86 ТСЖ, Постановление по д. № А50-10413/2022 от 12.01.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 20 000,00 руб., контрагент КУЙБЫШЕВА 86 ТСЖ, Решение АС ПК № А50-14119/2020 от 18.03.2021г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 6 000,00руб., контрагент ИП Мазилев Сергей Владимирович, Решение АС ПК № А50-23440/2020 от 09.02.2021г, исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 20 000,00руб., контрагент МИРА-26 ТСЖ, Определение о взыскании СР по д. № А50-15777/23 от 11.06.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 7 694,00руб., контрагент: МИРА-26 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-15777/23 от 13.12.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 49 755,00руб., контрагент МИРА-26 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-19184/22 от 28.07.2023, исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 100 000,00руб., контрагент МЦ ФЛЕБОЛОГ ООО, Определение № А50-5742/2019 от 16.06.2021г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 3 000,00руб., контрагент МЦ ФЛЕБОЛОГ ООО, Решение АС ПК № А50-5742/2019 от 17.09.2020г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 6 000,00руб., контрагент ОРТМЕД ЗАО, Решение АС ПК № А50-17099/2020 от 05.11.2020г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 36 000,00руб., контрагент П.СОЛОВЬЕВА, 12 ТСЖ, Определение о взыскании судебных расходов по д. № А50-25102/2022 от 05.03.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 8 129,00руб., контрагент: П.СОЛОВЬЕВА, 12 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-25102/2022 от 04.07.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 1 039 000,00руб., контрагент ПАО Сбербанк, Решение №2-2677/2023 от 03.11.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 235 000,00руб., контрагент ПАО Сбербанк, Решение по д. № 2-33/2023 от 03.02.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 5 354,00 руб., контрагент ПЕРМСКАЯ 224 ТСН, Решение АС ПК по д. № А50-10328/2024 от 20.11.2024., ФС037410765 от 24.12.2024г. Пост в ДФ 26.12.2024г., срок погашения 26.03.2025г.

- в сумме 30 448,00руб., контрагент ПКФ ДЕЛЬТА ООО, Решение АС ПК по д. № А50-3793/2020 от 24.09.2021г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил

- в сумме 40 000,00руб., контрагент ПОСТАНОГОВА, 7 ТСЖ, Определение по д. № А50-17106/2022 от 22.05.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил

- в сумме 35 000,00руб., контрагент ПОСТАНОГОВА, 7 ТСЖ, Определение о взыскании судебных расходов № А50-6300/2023 от 03.10.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил

- в сумме 10 000,00руб., контрагент ППДИ ПРООИ, Определение АС ПК по д. № А50-31414/2016 от 05.04.2021г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил

- в сумме 10 920,50 руб., контрагент РОССЕТИ УРАЛ ПАО, ИЛ ФС 037407670 №А50-9411/2022 от 27.09.2024., Пост в ДФ 27.12.2024г., срок погашения 27.03.2025г.

- в сумме 6 000,00 руб., контрагент РОССЕТИ УРАЛ ПАО, Решение АС ПК по д. № А50-10714/22 от 26.02.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил

- в сумме 429 169,24 руб., контрагент СОВКОМБАНК ПАО, Апелляционное определение по д. № А50-2-1978/2022 (33-3051/2023) от 23.03.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 105 000,00 руб., контрагент СПОРТИВНО-ОЗДОРОВИТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР ЭНЕРГИЯ АНО, Решение АС ПК по д. № А50-34215/2019 от 01.09.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 4 812,00 руб., контрагент Т ПЛЮС ПАО, Решение АС ПК по д. № А50-12660/2024 от 14.10.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 2 237,00 руб., контрагент Т ПЛЮС ПАО, Решение АС ПК по д. № А50-12668/24 от 16.10.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 2 253,20 руб., контрагент Т ПЛЮС ПАО, Решение АС ПК о д. № А50-21516/24 от 25.11.2024., ФС 037411312 от 10.01.2025г. Пост в ДФ 17.01.2025г., срок погашения 17.04.2025г.

- в сумме 6 000,00 руб., контрагент УК ДСТ П ООО, Решение АС ПК по д. № А50-3797/2023 от 18.01.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 2 000,00 руб., контрагент УК ПРИКАМЬЕ ООО, Решение АС ПК по д. № А50-17684/24 от 11.11.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 2 000,00 руб., контрагент УК ТЕХНОЛОГИЯ ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЯ ООО, Решение АС ПК по д. № А50-5438/2024 от 21.06.2024.ФС 037409955 от 0.11.2024.Пост в ДФ 20.12.2024г., срок погашения 20.03.2025г.

- в сумме 47 369,57 руб., контрагент ЦЕНТР ООО, Дело № А50-23649/21 от 16.01.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 42 357,00 руб., контрагент ЦЕНТР ООО, Определение АС ПК по д. № А50-6877/2020 от 11.03.2021г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 55 739,17 руб., контрагент ЦЕНТР ООО, Определение по д. № А50-23650/21 от 27.03.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 50 000,00 руб., контрагент ЦЕНТР ООО, Определение СР по д. № А50-10608/23 от 21.03.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 45 225,00 руб., контрагент ЦЕНТР ПОМОЩИ И ПОДДЕРЖКИ БЕЗДОМНЫМ ЖИВОТНЫМ КОМФОРТНЫЙ ДОМ АНО, Определение СР № А50-9094/22 от 24.10.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 3 518,00 руб., контрагент ЦКО ПЕРМСКИЙ ООО, Решение АС ПК по д. № А50-32420/2023 от 12.08.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 35 000,00 руб., контрагент ШОССЕ КОСМОНАВТОВ, 113 А ТСЖ, Определение СР по д. № А50-25180/22 от 10.11.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 3 000,00 руб., контрагент ЭЛЬ-ПЛЮС ООО, Постановление 17АП-9642/2023-ГК №А50-11047/2022 от 02.10.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 60 000,00 руб., контрагент ЭНЕРГОРЕСУРС ООО, Определение АС ПК №А50-30715/2019 от 15.10.2020г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 5 000,00 руб., контрагент ЭНЕРГОРЕСУРС ООО, Постан17-го ААС № 17АП-4392/2020-ГК от 15.02.2021г., по д. № А50-30715/2019г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 111,00 руб., ЭТАЛОН ООО УК, Решение АС ПК по д. № А50-25259/2020 от 05.02.2021г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 г. составляет 840 506 898,99 руб. (в т.ч. просроченная по доходам 145 993 083,00 руб., долгосрочная 589 263 862,17 руб.); на 01.01.2025 г. (отчетную дату) составляет 815 706 749,38 руб. (в т.ч. просроченная по доходам 124 843 191,54 руб., долгосрочная 595 551 019,60 руб.), уменьшение на 251 243 036,82 руб.

Изменение дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2024 г. связано с исправлением ошибок прошлых лет."

по коду счета бюджетного учета 1 20500 000 в сумме 772 315 865,29 руб. (в т.ч. Просроченная 81 482 968,49 руб., Долгосрочная 595 551 019,60 руб.), в т.ч.:

по коду счета бюджетного учета 1 20521 000 в сумме 687 996 739,67 руб. (в т.ч. Просроченная 77 863 487,81 руб., Долгосрочная 543 712 706,80 руб.), в т.ч.: по арендной плате по договорам аренды недвижимого имущества на весь срок действия договора (до 2054 года) и по начислениям за фактическое пользование нежилыми помещениями без правовых оснований;
Задолженность складывается из более 700 договоров, из них крупнейшие дебиторы (всего свыше 1 000 000,00 руб. более 70 договоров):

- в размере 7 182 174,62 руб. ИП Бахур Наталья Федоровна договор от 18.05.2006 № 1144-06К
- в размере 1 474 467,22 руб. ИП Солохин Сергей Владимирович договор от 03.11.2003 № 1745-03М
- в размере 6 626 515,51 руб. ИП Япаров Валерий Маликович договор от 22.04.2004 № 2524-04С
- в размере 10 793 121,46 руб. АНО «Спортивно-оздоровительный центр «Энергия» договор 13.11.2018 № 3744-18С
- в размере 10 316 544,60 руб. ИП Кривошанин Ирина Павловна договор от 15.07.2014 № 2-2218/2014
- в размере 1 398 135,61 руб. ИП Лежнев Валерий Викторович договор от 20.06.2001 № 747-01И
- в размере 1 398 912,99 руб. ИП Голдобин Виктор Петрович договор от 06.04.2004 № 2510-04С
- в размере 1 033 127,21 руб. ИП Карпухина Елена Владимировна договор от 24.05.2004 № 895-04К
- в размере 1 844 995,10 руб. ИП Бокова Наталья Всеволодовна договор от 03.11.2004 № 2021-04М
- в размере 2 890 025,66 руб. АНО Медицинское объединение «Реалмед» договор от 04.12.2015 №2820-15М
- в размере 5 772 853,24 ИП Япаров Валерий Маликович за фактическое пользование недвижимым имуществом по служебной записке от 14.04.2017 №СЭД-059-19-44-05-76
- в размере 2 863 072,55руб. ИП Целоусов Алексей Сергеевич договор от 10.02.2021 №2882-21М
- в размере 1 513 499,33 руб. ИП Краева Оксана Юрьевна договор от 02.08.2021 №1515-21К
- в размере 3 538 204,78 руб. ИП Зарубин Денис Юрьевич договор от 11.02.2022 №1515-22К
- в размере 2 852 810,76 руб. АНОО Центр развития ребенка «Золотой ключик» от 20.05.2022 №2067-22Д
- в размере 1 204 614,70 руб. ИП Галдава Энтони Роландовна договор от 01.06.2022 №3797-22С
- в размере 2 405 076,02 руб. ИП Калугин Филипп Владимирович договор от 17.10.2022 №3801-22С
- в размере 8 713 675,07 руб. ИП Шитов Денис Борисович договор от 30.12.2022 №2350-22И
- в размере 5 768 027,30 руб. ЧУО «СОШ-Европейская школа» договор 22.09.2010 № 2150-10И
- в размере 23 617 941,18 руб. ЧУО «СОШ-Европейская школа» договор 31.05.2012 № 38-КО
- в размере 2 887 586,34руб. ЧУДО «Вербалика» договор 14.09.2012 №2001-12Д
- в размере 11 587 493,28 руб. ООО «Универсал-Тур» договор от 05.05.2011 № 31-КО
- в размере 10 356 085,50 руб. ООО «Элпис» договор от 12.05.2011 № 33-КО
- в размере 17 574 683,37 руб. ООО «Оздоровительно-образовательный центр «Звездный» договор от 28.04.2011 № 30-КО
- в размере 7 338 676,18 руб. ООО «Клиника «Надежда» договор от 06.02.2013 № 305-П
- в размере 2 309 831,33 руб. ПАО «Т Плюс» договор от 21.10.2014 № 42-КО
- в размере 3 420 194,80 руб. ПАО «Т Плюс» договор от 16.05.2005 № 8-КО
- в размере 49 239 807,86 руб. ООО «Елизаветинская больница» (ООО «Иордан») договор от 26.04.2012 № 37-КО
- в размере 55 987 468,04 руб. ООО «НОВОГОР-Прикамье» договор от 24.12.2003 № 81-П
- в размере 1 411 292,15 руб. ООО ПКФ «Контакт» договор от 03.10.1997 № 425-97М
- в размере 3 794 439,85 руб. ООО «Люксор» акт проверки муниципального имущества от 01.08.2021 б/н
- в размере 7 673 974,81руб. ООО «Проминком» договор от 09.09.2020 №3770-20С
- в размере 9 903 849,74руб. ООО «Номарк» договор от 10.02.2020 №43-КО
- в размере 7 473 512,68 руб. АО «Медицинский центр «Философия красоты и здоровья» договор от 15.07.2021 №2888-21М
- в размере 12 698 424,94 руб. ООО «Городская поликлиника» договор от 09.11.2021 №2894-21М

по коду счета бюджетного учета 1 20529 000 в сумме 1 256 375,51 руб. (в т.ч. Просроченная 1 256 375,51 руб.) в т.ч.: арендная плата за долю земельного участка по договорам аренды недвижимого имущества. Задолженность складывается из более 70 договоров, из них крупнейшие дебиторы (свыше 100 000,00 руб.):

- в размере 464 903,66 руб. Общественная организация РФСОО «Пермская краевая федерация пейнтбола» служебная записка №059-19-01-48-02-409 от 13.07.2022.

по коду счета бюджетного учета 1 20545 000 в сумме 17 559,15 руб. (в т.ч. Просроченная 17 559,15 руб.) в т.ч.: административный штраф за неисполнение договоров аренды муниципального имущества. Задолженность складывается из 2 дебиторов:

- ООО «Бэйсик» Постановление административной комиссии Мотовилихинского района города Перми № 265 от 02.10.2018 в размере 15 559,15 руб.,
- ИП Бурлаков Евгений Викторович Постановление 5-132/2016 от 04.02.2016-ИП в размере 2 000,00 руб.

по коду счета бюджетного учета 1 20571 000 в сумме 82 214 309,30 руб. (в т.ч. Просроченная 1 514 664,36 руб., Долгосрочная 51 838 312,80 руб.), в т.ч.: по договорам купли-продажи имущества казны муниципального образования город Пермь (до 2054 года). Задолженность складывается из более 50 договоров крупнейшие из них:

- ИП Белебезьев Михаил Андреевич договор от 15.12.2020 №20/16-159 в размере 2 438 814,65 руб.
- ИП Губанов Андрей Викторович договор от 04.06.2021 № 21/07-159 в размере 1 543 134,77 руб.
- ИП Ерохина Наталья Юрьевна договор от 23.12.2021 № 21/16-159 в размере 2 328 505,29 руб.
- ИП Овсянников Сергей Анатольевич договор от 06.09.2021 №21/10-159 в размере 1 352 375,27 руб.
- ИП Александров Александр Геннадьевич договор от 19.01.2022 № 22/01-159 в размере 1 135 036,75 руб.
- ИП Галанова Марина Владимировна договор от 08.08.2023 № 23/06-159 в размере 2 923 846,27 руб.
- ИП Александров А.Г. договор от 26.06.2024 № 24/02-159 в размере 9 921 264,09 руб.
- ООО КМФ договор от 20.06.2023 №23/05-159 в размере 3 710 364,10 руб.
- ООО Империя-Девелопмент договор от 20.10.2022 № 22/11-159 в размере 8 224 801,65 руб.
- ООО Амида договор от 30.09.2022 №22/10-159 в размере 6 029 792,73 руб.
- ООО Бастет договор от 16.04.2021 №21/05-159 в размере 1 802 638,03 руб.
- ООО Севацис договор от 02.08.2024 № 24/05-159 в размере 2 205 812,93 руб.
- ООО «УК Индустрия» договор от 15.12.2024 № 059-19-05-16-5 в размере 4 962 607,24 руб.

по коду счета бюджетного учета 1 20589 000 в сумме 830 881,66 руб. (в т.ч. Просроченная 830 881,66 руб.) в т.ч.: ИП Полин Александр Вадимович исковое заявление от 21.10.2024 № 059-19-01-37/2-969 признание права общей долевой собственности на нежилые помещения и взыскание неосновательного обогащения.

по коду счета бюджетного учета 1 20600 000 в сумме 25 000,00 руб., в т.ч.:

по коду счета бюджетного учета 1 20697 000 в сумме 25 000,00 руб., АРБИТРАЖНЫЙ СУД ПЕРМСКОГО КРАЯ - в части выплаты иных выплат текущего характера организациям:

- в сумме 25000,00 руб., по делу № А50-19895/2022 - оплата судебной экспертизы во исполнение определения Арбитражного суда Пермского края

по коду счета бюджетного учета 1 20900 000 в сумме 43 365 884,09 руб. (в т.ч. Просроченная 43 360 223,05 руб.) в т.ч.:

по коду счета бюджетного учета 1 20934 000 в сумме 7 945 119,83 руб. (в т.ч. Просроченная 7 945 119,83 руб.) в т.ч.: взыскание неосновательного обогащения в соответствии с решениями судов. Задолженность складывается из более 40 договоров, в том числе крупнейшие дебиторы:

- в размере 926 136,52 руб. АНО Спортивно-оздоровительный центр Энергия Исковое заявление №059-19-01-37/2-912 от 16.11.2021
- в размере 560 616,86 руб. Общественная организация ПГООГ ЭТЦ Одиссей Решение Арбитражного суда ПК от 18.04.2022 №А50-27769/21

по коду счета бюджетного учета 1 20936 000 в сумме 5 661,04 руб., в т.ч.: дебиторская задолженность прошлых лет ОСФР за дополнительные выходные дни лицам, осуществляющим уход за детьми-инвалидами

по коду счета бюджетного учета 1 20941 000 в сумме 25 545,00 руб. (в т.ч. Просроченная 25 545,00 руб.) в т.ч.: задолженность по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов, контрагент: ИП Ладыгин Олег Вячеславович по решению Арбитражного суда Пермского края № А50-12153/2013 от 25.11.2013;

по коду счета бюджетного учета 1 20944 000 в сумме 392 930,00 руб. (в т.ч. Просроченная 392 930,00 руб.) в т.ч.: задолженность по доходам от возмещения ущерба имуществу, контрагент:

ИП Еговцев Д.В. Исковое заявление № 059-19-01-37/2-863 от 22.08.2022 в размере 43 500, 00 руб.

ИП Нечаева Наталья Александровна Решение Дзержинского районного суда г. Перми от 05.11.2024 № 2-2119/2024 в размере 349 430,00 руб.

по коду счета бюджетного учета 1 20945 000 в сумме 34 996 628,22 руб. (в т.ч. Просроченная 34 996 628,22 руб.) в т.ч.: штрафы за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств в соответствии с условиями договоров аренды муниципального имущества, купли-продажи муниципального имущества. Задолженность складывается из более 800 договоров: в том числе крупнейшие дебиторы (свыше 1 000 000,00 руб.):

- в размере 4 281 243,63 руб. АНО «Спортивно-оздоровительный центр «Энергия» договор от 13.11.2018 № 3744-18С;

- в размере 2 957 210,20 руб. ООО «Кама-Урал» договор от 14.06.2022 № 2130-22Л;
- в размере 2 160 221,14 руб. ИП Бахур Наталья Федоровна договор от 18.05.2006 № 1144-06К
- в размере 1 800 000,00 руб. ИП Мясникова Марина Павловна договор от 26.05.2005 № 1648-05Л
Расхождения графы 5 и графы 6 формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»: (кредиторская задолженность):
по коду счета бюджетного учета 1 302 11 000 на 10 214,85 руб. возврат в связи с неверными реквизитами:
по коду счета бюджетного учета 1 302 26 000 на 50 000,00 руб.:
- в сумме 25 000,00 руб. Возврат средств согласно определения АС ПК б/н от 22.02.2024, по делу А50-26021/2023, по п/п 391294 от 13.10.2023;
- в сумме 25 000,00 руб. Возврат средств согласно определения АС ПК б/н от 26.01.2024, по делу А50-23511/2023, по п/п 316906 от 22.08.2023.

В форме 0503169 (дебиторская задолженность) по коду счета бюджетного учета 1 20941 000 в гр.5 и гр. 7 имеются отрицательные значения в сумме -5 200,00 руб.:

В 2023 году ошибочно отражено поступление (по п/п от 13.01.2023 №1642) и начисление (по письму от 10.01.2023 № 059-19-01-36/3-11) на КБК 11610061040000140. В 2024 году уточнены поступление и начисление на КБК 11705040049000180.

"По коду счета бюджетного учета 140140000 доходы будущих периодов на конец отчетного периода составляют 1 046 796 290,56 руб., в том числе:

1. по КОСГУ 121 (Доходы от операционной аренды) составляют 963 836 713,93 руб.
2. по КОСГУ 145 (Прочие доходы от сумм принудительного изъятия) составляют 1 072 578,60 руб.
3. по КОСГУ 172 (Доходы от выбытия активов) составляют 81 886 998,03 руб.

По коду счета бюджетного учета 140160000 резервы предстоящих расходов на конец отчетного периода составляют 18 273 751,35 руб., в том числе:

Резерв на предстоящую оплату отпусков:

- по коду счета бюджетного учета 140160 211 в сумме 6 600 452,01 руб.
- по коду счета бюджетного учета 140160 213 в сумме 1 993 336,50 руб.

Резерв по претензионным требованиям и искам:

- по коду счета бюджетного учета 140160 223 в сумме 1 470 587,95 руб.
- по коду счета бюджетного учета 140160 225 в сумме 2 403 366,16 руб.
- по коду счета бюджетного учета 140160 293 в сумме 987 304,60 руб.
- по коду счета бюджетного учета 140160 296 в сумме 130 000,00 руб.
- по коду счета бюджетного учета 140160 297 в сумме 4 688 704,13 руб."

"Форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» вид деятельности со средствами, поступающими во временное распоряжение, не имеет числовых значений, показатели отсутствуют.

Форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» вид деятельности бюджетная представлена.

Произведено исправление ошибок прошлых лет:

По коду причины «03» в том числе:

1. по дополнительному коду причины «03.1 - Несвоевременное поступление первичных учетных документов»:

1.1. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2022-2023 г. На основании Определения АС ПК по делу № А50-23863/22 от 29.09.2022 г. начислен резерв на оплату задолженности, пеней, расходов на оплату госпошлины, почтовых расходов в размере 54 581,37 руб. (контрагент: ПАО «Т ПЛЮС»):

(1 401 29 223 – 1 401 60 223 - 48 639,59 руб.;

1 401 29 293 – 1 401 60 293 - 735,54 руб.;

1 401 29 297 – 1 401 60 297 - 2 206,24 руб.)

На основании Постановления Арбитражного суда Уральского округа № Ф09-7188/23 по делу № А50-23863/2022 от 27.12.2023 г. начислена кредиторская задолженность на оплату задолженности, пеней, расходов на оплату госпошлины, почтовых расходов в размере 51 581,37 руб. (контрагент: ПАО «Т ПЛЮС»):

(1 401 60 223 – 1 304 86 731 – 48 639,59 руб.;

1 304 86 831 – 1 302 23 734 – 48 639,59 руб.;

1 401 60 293 – 1 304 86 731 – 735,54 руб.;

1 304 86 831 – 1 302 93 734 – 735,54 руб.;

1 401 60 297 – 1 304 86 731 – 206,24 руб.;

1 304 86 831 – 1 302 97 734 – 206,24 руб.;

1 401 60 297 – 1 304 86 731 – 2000,00 руб.;

1 304 86 831 – 1 302 97 734 – 2000,00 руб.)

начислена кредиторская задолженность без использования резерва предстоящих расходов на оплату госпошлины за подачу кассационной жалобы в размере 3000,00 руб.

(1 401 28 297 – 1 302 97 734 – 3000,00 руб.)"

"1.2. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. На основании Решения АС ПК по делу № А50-20388/2023 от 15.12.2023 г. начислен резерв предстоящих расходов на оплату претензионных требований в размере 2 860,97 руб. (контрагент: ПАО «Т ПЛЮС»)

(1 401 28 293 – 1 401 60 293 – 2 860,97 руб.)

1.3. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. На основании Определения АС ПК по делу № А50-3797/2023 от 03.03.2023 г. начислен резерв предстоящих расходов на оплату задолженности по судебной неустойке в размере 7 500,00 руб., на оплату расходов по уплате госпошлины в размере 6000,00 руб. (контрагент: ПАО «Т ПЛЮС»):

(1 401 28 293 – 1 401 60 293 – 7500,00 руб.;

1 401 28 297 – 1 401 60 297 – 6 000,00 руб.)

1.4. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. На основании Решения АС ПК по делу № А50-1577/23 от 13.12.2023 г. начислена кредиторская задолженность на оплату задолженности в размере 225 924,53 руб., пеней в размере 8 756,72 руб., расходов на оплату госпошлины в размере 7 694,00 руб. (контрагент: МИРА-26 ТСЖ):

(1 401 60 225 – 1 304 86 731 – 225 924,53 руб.;

1 304 86 831 – 1 302 25 736 – 225 924,53 руб.;

1 401 60 293 – 1 304 86 731 – 8 756,72 руб.;

1 304 86 831 – 1 302 93 736 - 8 756,72 руб.;

1 401 60 297 – 1 304 86 731 – 7 694,00 руб.;

1 304 86 831 – 1 302 97 736 – 7 694,00 руб.)"

"1.5. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. На основании Решения Мотовилихинского районного суда г. Перми по делу № 2-4470/2023 от 05.12.2023 г. уменьшена сумма резерва на 6000,00 руб. (контрагент: ТСЖ Уинская, 4)

(1 401 60 297 – 1 401 28 297 – 6000,00 руб.)

1.6. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. На основании Дополнительного решения АС ПК по делу № А50-7470/22 от 13.11.2023 г. начислена кредиторская задолженность на оплату судебных расходов на проведение экспертизы в размере 17 287,23 руб. (контрагент: ОАО МРСК УРАЛА):

(1 401 28 297 – 1 302 97 734 – 17 287,23 руб.)

1.7. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. На основании Определения о принятии искового заявления к производству АС ПК по делу № А50-32649/2023 от 31.12.2023 г. начислен резерв предстоящих расходов на оплату задолженности в размере 44 293,16 руб., на оплату пени в размере 11 452,30 руб., на оплату госпошлины в размере 2 229,82 руб. (контрагент: ТСЖ Ленина, 67):

(1 401 28 225 – 1 401 60 225 – 44 293,16 руб.;

1 401 28 293 – 1 401 60 293 – 11 452,30 руб.;
1 401 28 297 – 1 401 60 297 – 2 229,82 руб.)

1.8. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. На основании Определения АС ПК по делу № А50-32649/2023 от 31.12.2023 г. начислен резерв предстоящих расходов на оплату задолженности в размере 777 203,95 руб., на оплату пени в размере 80 544,81 руб., на оплату госпошлины в размере 20 154,98 руб. (контрагент: ТСЖ Ленина, 67):

(1 401 28 225 – 1 401 60 225 – 777 203,95 руб.;
1 401 28 293 – 1 401 60 293 – 80 544,81 руб.;
1 401 28 297 – 1 401 60 297 – 20 154,98 руб.)

1.9. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. На основании Решения АС ПК по делу № А50-20827/23 от 27.11.2023 г. начислена кредиторская задолженность на оплату задолженности в размере 57 337,00 руб., на оплату госпошлины в размере 2 293,00 руб. (контрагент: ИП Яковлев Ю.Ф.):

(1 401 60 297 – 1 304 86 731 – 59 630,00 руб.;
1 304 86 831 – 1 302 97 736 – 59 630,00 руб.)»

"«1.10. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. и ранее. Уменьшена сумма дебиторской задолженности и начисленных доходов будущих периодов:

1.10.1 на основании решений суда по делу № А50-11036/2022 от 14.10.2022, по делу № А50-11042/2022 от 14.10.2022 в размере 259,56 руб. (ИП Невольских С.Г., ИП Невольских А.М.):

(1 401 40 145 – 1 304 96 731 - 259,56 руб.;
1 304 96 831 – 1 209 45 566 - 259,56 руб.)

1.10.2. в связи с перерасчетом пени с 25.12.2023 на основании соглашений о расторжении договоров № 244-07ДС, № 245-07ЛС в размере 29,60 руб. (ООО «Серебряное озеро»):

(1 401 40 145 – 1 304 86 731 - 29,60 руб.;
1 304 86 831 – 1 209 45 564 - 29,60 руб.)

1.11. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. Начислена дебиторская задолженность, а также доходы будущих периодов:

1.11.1. в связи с устранением технической ошибки в программе департамента (сбой программного обеспечения при начислении пени по договору № 1354-22О) в размере 2,31 руб. (ИП Еговцев В.В.):

(1 209 45 566 – 1 304 86 731 - 2,31 руб.;
1 304 86 831 – 1 401 40 145 - 2,31 руб.)

1.12. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. На основании Решения АС ПК по делу № А50-9608/2023 от 07.09.2023 г. начислена кредиторская задолженность в связи с взысканием процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 120 821,92 руб., расходов на оплату госпошлины в размере 3035,09 руб. (контрагент: ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Федоровский Виктор Генрихович) (1 401 28 297 – 1 302 97 736 – 123 857,01 руб.)

1.13. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. На основании решения Ленинского районного суда г. Перми по делу № 2-2677/2023 от 03.11.2023 г. уменьшена сумма резерва в размере 402 069,07 руб.

(1 401 60 297 – 1 401 28 297 – 402 069,07 руб.)

начислена кредиторская задолженность на оплату задолженности в размере 1 039 000,00 руб. (контрагент: ПАО Сбербанк):

(1 401 60 297 – 1 304 86 731 – 1 039 000,00 руб.;
1 304 86 831 – 1 302 97 735 – 1 039 000,00 руб.)»

"1.14. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. Признание расходов в виде упущенной выгоды по договору аренды на льготных условиях (потеря дохода от предоставления права пользования активом), контрагент: ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПЕРМЬ АО, договор от 05.03.2004 №05-39-04 за период с 01.12.2023 г. по 31.12.2023 г.

(1 210 05 564 – 1 304 98 731 - 127 821,10 руб.;

1 304 98 831 - 1 401 40 121 - 127 821,10 руб.;

1 401 50 246 – 1 304 98 731 - 127 821,10 руб.;

1 304 98 831 – 1 210 05 664 - 127 821,10 руб.)

Списание доходов будущих периодов за период с 01.12.2023 по 31.12.2023.

(1 401 40 121 – 1 401 18 121 – 28 195,83 руб.;

1 401 28 246 – 1 401 50 246 - 28 195,83 руб.)

1.15. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. и ранее. Отражено принятие земельных участков, составляющих имущество казны, за 2023 год и ранее на основании распоряжений ДИО в размере 1 059 478 557,18 руб.

(1 108 55 330 - 1 401 18 199 - 774 805 451,25 руб.;

1 108 55 330 - 1 401 19 199 - 284 673 105,93 руб.)

1.16. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. Отражено принятие движимого имущества (ОС), составляющего имущество казны, за 2023 год на основании распоряжений начальника ДИО в размере 1 381 595 598,53 руб.

(1 108 52 310 – 1 401 18 196 - 1 381 595 598,53 руб.)

1.17. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. и ранее. Отражено принятие недвижимого имущества, составляющего имущество казны, за 2023 год и ранее на основании распоряжений ДИО в размере 38 864 814,28 руб. (а также амортизации в размере 234 112,26 руб.)

(1 108 51 330 - 1 401 18 199 - 25 380 964,28 руб.;

1 108 51 330 - 1 401 19 199 - 13 483 850,00 руб.;

1 401 18 196 – 1 104 51 411 - 234 112,26 руб.)"

1.18. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. На основании искового заявления в Кировский районный суд г. Перми от 19.12.2023 г. начислен резерв предстоящих расходов на оплату задолженности в размере 2 394 288,24 руб., на оплату госпошлины в размере 20 171,44 руб. (контрагент: ПАО "Группа Ренессанс Страхование"):

(1 401 28 297 – 1 401 60 297 – 2 414 459,68 руб.)

1.19. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. Признание расходов в виде упущенной выгоды по договору аренды на льготных условиях (потеря дохода от предоставления права пользования активом), контрагент: ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПЕРМЬ АО, договор от 05.03.2004 № 05-39-04. Списание доходов будущих периодов с 01.12.2023 по 31.12.2023.

(1 401 40 121 – 1 401 18 121 – 5400,00 руб.;

1 401 28 246 – 1 401 50 246 - 5400,00 руб.)

1.20. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. Отражено принятие произведенных активов (земельных участков), составляющих имущество казны, за 2023 год на основании распоряжений начальника ДИО:

1.20.1. в размере 14 520 000,00 руб. (1 108 55 330 – 1 401 18 195 - 14 520 000,00 руб.)

1.20.2. в размере 5 183 017,25 руб. (1 108 55 330 - 1 401 18 195 - 5 183 017,25 руб.)

1.21. Уменьшение начисленных доходов на основании решения суда по контрагенту АНО "Спортивно-оздоровительный центр "Энергия" по исковому заявлению от 16.11.2021 № 059-19-001-37/2-912 в сумме 117 230,27 руб. (1 209 34 566 – 1 401 19 134 - -) 117 230,27 руб.)"

2. по дополнительному коду причины «03.4 - ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа (за исключением ошибок в применении счетов бухгалтерского учета)»:

2.1. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2020 г. На основании Акта о результатах инвентаризации от 12.01.2024 г. (по состоянию на 31.12.2023) сторнирована кредиторская задолженность в размере 86 198,52 руб. в пользу Пермского регионального отделения общероссийской общественной организации инвалидов «Поддержка президентских программ по делам инвалидов», взыскиваемая с департамента на основании определения Арбитражного суда Пермского края о повороте исполнения судебного акта от 03.08.2020 по делу А50-314/14/2016, вступившего в силу 26.11.2020, в связи с возвратом денежных средств взыскателю по платежному поручению от 04.03.2020 № 213831.
(1 401 29 297 – 1 401 60 297 - -) 86 198,52 руб.;
1 401 60 297 – 1 304 96 731 - -) 86 198,52 руб.;
1 304 96 831 – 1 302 97 736 - -) 86 198,52 руб.)

2.2. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. На основании Расчета условных арендных платежей по договорам безвозмездного пользования недвижимым имуществом по состоянию на 01.12.2023 г. ошибочно отражена сумма 1 392 856,23 руб., вместо 1 418 092,06 руб.
(1 401 40 121 – 1 401 18 121 - -) 1 392 856,23 руб.;
1 401 28 246 – 1 401 50 246 - -) 1 392 856,23 руб.;
1 401 40 121 – 1 401 18 121 – 1 418 092,08 руб.;
1 401 28 246 – 1 401 50 246 – 1 418 092,08 руб.)»

«2.3. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. и ранее. Уменьшена сумма дебиторской задолженности и начисленных доходов будущих периодов:

2.3.1. в связи с корректировкой на основании решения суда по делу № 2-1100/23 от 07.03.2023 по договору № 2340-21И (Трутнев А.С.) в сумме 8 559,59 руб.:

(1 401 40 121 – 1 304 86 731 – 8 559,59 руб.;
1 304 86 831 – 1 205 21 667 – 8 559,59 руб.);»

"2.4. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. Начислена дебиторская задолженность, а также доходы будущих периодов:

2.4.1. в связи с доначислением доходов будущих периодов по договору аренды № 1360-23О в сумме 1 670 245,80 руб. (ИП Бариева А.В.):
(1 205 21 566 – 1 304 86 731 – 1 670 245,80 руб.;
1 304 86 831 – 1 401 40 121 - 1 670 245,80 руб.)

2.5. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. Уменьшена сумма дебиторской задолженности:

2.5.1. в связи с корректировкой на основании решения суда по делу № А50-295/20253 от 27.03.2023 по договору № 2048-19Д в сумме 8 930,31 руб. (ООО «Арсана»):
(1 401 18 145 – 1 209 45 664 – 8 930,31 руб.)

2.5.2. в связи с корректировкой по решению суда от 18.09.2015 (Салон мебели «Полесье», договор № б/н от 10.12.2010) в сумме 0,10 руб.:
(1 401 19 145 - 1 209 45 564 – 0,10 руб.)

2.5.3. в связи с расторжением договора аренды № 2340-21И от 06.12.2021 по решению суда по делу № 2-1100/23 от 07.03.2023 в сумме 495,06 руб. (Трутнев А.С.):
(1 401 18 145 – 1 209 45 667 – 495,06 руб.)"

"2.6. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. Начислена сумма дебиторской задолженности. Произведено восстановление сомнительной задолженности по доходам в связи с поступлением ДС. По следующим контрагентам:

2.6.1. ИП Лежнев В.В. – арендная плата за помещение в размере 3 577,95 руб., пени в размере 2 640,52 руб.
(1 205 21 566 – 1 401 18 173 - 3 577,95 руб.;
1 209 45 566 – 1 401 18 173 - 2 640,52 руб.)

2.6.2. ООО «УК «ЖИЛДОМ» - арендная плата за помещение в размере 56 331,82 руб.
(1 205 21 564 – 1 401 18 173 - 56 331,82 руб.)

2.6.3. ИП Зингареева В.Н. – арендная плата за помещение в размере 750,46 руб.
(1 205 21 566 – 1 401 18 173 - 750,46 руб.)»

"2.7. Исправление ошибок прошлых отчетных периодов на основании первичных учетных документов, отражающих факты хозяйственной деятельности за 2023 г. и ранее. Уменьшена сумма дебиторской задолженности и начисленных доходов будущих периодов:

2.7.1. корректировка в связи с досрочным погашением:

2.7.1.1. по контрагенту ООО «Глория», договору № 20/01-159 от 29.01.2020, на основании дополнительного соглашения от 18.03.2024 № б/н (пересчет процентов за 2023 год), в сумме 39 836,84 руб.
(1 401 40 172 – 1 304 86 731 - 39 836,84 руб.;
1 304 86 831 – 1 205 71 664 - 39 836,84 руб.).

2.7.1.2. по контрагенту ООО «УК Мир», договору № 20/03-159 от 29.01.2020, на основании дополнительного соглашения от 27.01.2023 № 2 в сумме 95 006,21 руб.
(1 401 40 172 – 1 304 86 731 - 95 006,21 руб.;
1 304 86 831 – 1 205 71 664 - 95 006,21 руб.).

2.7.2. корректировка в связи с обнаружением ошибки в учете департамента по договору № 10/256-159 от 02.11.2010 (ООО «ПродТрансАвтоУрал») в сумме 0,30 руб.:
(1 401 40 172 – 1 304 86 731 – 0,30 руб.;
1 304 86 831 – 1 205 71 664 – 0,30 руб.);

2.7.3. в связи с корректировкой на основании решения суда по делу № А50-28852/22 от 02.02.2023 по договору № 22/06-159 (ИП Маст Д.А.) в сумме 90,00 руб.:
(1 401 40 172 – 1 304 86 731 – 90,00 руб.;
1 304 86 831 – 1 205 71 666 – 90,00 руб.);»

2.8. Произведен перенос с типа контрагента 7 (Физическое лицо) на тип контрагента 6 (Некоммерческая организация, физическое лицо - производитель товаров, работ, услуг) в связи с исправлением ошибок, допущенных при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа по следующим КБК:

2.8.1. 1160709004 1300 140 1 20945 (кредиторская задолженность) в сумме 105,10 руб. по контрагентам: ИП Данилов Н. Л., ИП Шевцова И. С.
(1 304 86 831 – 1 209 45 667 - -) 105,10 руб.;
1 304 86 831 – 1 209 45 666 – 105,10 руб.)

2.8.2. 1110507404 1000 120 1 20521 в сумме 24 410 130,27 руб. по контрагентам: ИП Пепеляев А.В., ИП Некрасова Е.С., ИП Целоусов А.С., ИП Данилов Н. Л., ИП Шевцова И. С., ИП Еговцева Е. А., ИП Безматерных В.В., ИП Шитов Д. Б.

(1 205 21 567 – 1 304 86 731 - -) 24 140 130,27 руб.;
1 304 86 831 – 1 401 40 121 - -) 24 140 130,27 руб.;
1 205 21 566 – 1 304 86 731 - 24 140 130,27 руб.;
1 304 86 831 – 1 401 40 121 - 24 140 130,27 руб.)

2.8.3. 1160709004 1300 140 1 20945 (дебиторская задолженность) в сумме 226 902,52 руб. по контрагентам: ИП Пепеляев А.В., ИП Некрасова Е.С., ИП Целоусов А.С., ИП Данилов Н. Л., ИП Шевцова И. С., ИП Еговцева Е. А.

(1 209 45 567 – 1 304 86 731 - -) 226 902,52 руб.;
1 304 86 831 – 1 401 40 145 - -) 226 902,52 руб.;
1 209 45 566 – 1 304 86 731 - 226 902,52 руб.;
1 304 86 831 - 1 401 40 145 - 226 902,52 руб.)

2.8.4. 1161012301 1300 140 1 20945 в сумме 3 587,00 руб. по контрагентам: ИП Пепеляев А.В., ИП Некрасова Е.С.

(1 209 45 567 – 1 401 18 145 - -) 3 587,00 руб.;
1 209 45 566 – 1 401 18 145 - 3 587,00 руб.)

2.9. произведен перенос со счета 1 209 41 000 на 1 205 89 000 по контрагенту ИП Еговцева Е.А., в связи с тем, что в 2023 году ошибочно отражено поступление (по п/п от 13.01.2023 №1642) и начисление (по письму от 10.01.2023 № 059-19-01-36/3-11) на КБК 11610061040000140. В 2024 году уточнены поступление и начисление на КБК 11705040049000180.

(1 209 41 566 - 1 401 18 141 - -) 5 200,00 руб.;
1 205 89 566 - 1 401 18 141 - 5 200,00 руб.)

2.10. на основании распоряжения начальника департамента от 05.07.2023 № 059-19-01-10-978 «О внесении изменений в реестр муниципального имущества города Перми» уменьшена сумма недвижимого имущества, переданного в концессию на сумму 0,03 руб. (а также амортизация в сумме 0,03 руб.):

(1 108 91 310 – 1 304 86 731 – 0,03 руб.;
1 304 86 831 – 1 104 59 411 – 0,03 руб.)

3. по дополнительному коду причины «03.3 - ошибки в применении счетов бухгалтерского учета»:

3.1. В связи с ошибкой в применении счета произведен перенос на основании распоряжений начальника департамента за 2023 год и ранее:

3.1.1. со счета 1 108 51 310 на счет 1 106 51 310 на сумму 11 026 782,30 руб.

(1 108 51 310 - 1 304 86 731 - -) 2 550 525,00 руб.;
1 108 51 310 - 1 304 96 731 - -) 8 476 257,30 руб.;
1 106 51 310 - 1 304 86 731 - 2 550 525,00 руб.;
1 106 51 310 - 1 304 96 731 - 8 476 257,30 руб.)

3.1.2. со счета 1 108 92 310 на счет 1 108 52 310 на сумму 19 877 344,45 руб.

(1 108 92 310 - 1 304 86 731 - -) 19 877 334,45 руб.;
1 108 52 310 - 1 304 86 731 - 19 877 334,45 руб.)

3.2. Произведен перенос со счета 1 206 26 000 на 1 302 26 000, в связи с тем, что КВР 831 не соответствует коду счета бюджетного учета 1 206 26 000 (КБК: 01131610123370831; контрагент: АРБИТРАЖНЫЙ СУД ПЕРМСКОГО КРАЯ):

(1 206 26 561 – 1 304 86 731 - -) 400 000,00 руб.;
1 302 26 831 – 1 304 86 731 - 400 000,00 руб.)

3.3. Начислена кредиторская задолженность по перечислению денежных средств на депозитный счет Арбитражного суда Пермского края на выплату вознаграждения финансовому управляющему за процедуру банкротства (контрагент: АРБИТРАЖНЫЙ СУД ПЕРМСКОГО КРАЯ):

- в сумме 150 000,00 руб. на основании Служебной записки от 20.09.2023 № 059-19-01-53-04-72;
- в сумме 100 000,00 руб. на основании Служебной записки от 10.08.2023 № 059-19-01-53-04-61;
- в сумме 150 000,00 руб. на основании Служебной записки от 10.07.2023 № 059-19-01-53-04-54.
(1 401 28 226 – 1 302 26 731 – 400 000,00 руб.)

4. Произведено списание с забалансового учета:

4.1. в связи с восстановлением кредиторской задолженности по п/п от 14.10.2022 № 218 по контрагенту: ООО ИНКАМ на основании решения о восстановлении кредиторской задолженности (Кт 1 20 - 3,40 руб.)

5. В связи с неверным применением забалансового счета произведен перенос с забалансового счета 1 25 на забалансовый счет 1 26 в размере 24 358 051 565,52 руб.

(Дт 1 25 - -) 24 358 051 565,52 руб.;

Дт 1 26 - 24 358 051 565,52 руб.)

Форма 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета» представлена.

По состоянию на 01.01.2025 на основании выписки из реестра муниципального имущества города Перми в реестре муниципального имущества города Перми в составе имущества муниципальной казны учтены доли (вклад) в уставном капитале ООО «Центральный парк развлечений им. М.Горького» (ИНН: 5904005185) в размере 24% стоимостью 558 048,80 руб.

Форма 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах» не имеет числовых значений, показатели отсутствуют.

Форма 0503174 «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале» представлена.

Отражено поступление доходов в виде прибыли от ООО «Центральный парк развлечений им. М.Горького» в размере 7 403 834,71 руб.

Форма 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» представлена.

В разделе 1 без детализации по графам с 3 по 8 отражены неисполненные принятые обязательства по счету 01139580000190244 150211221 в сумме 8 949,88 руб. по Договору от 24.11.2023 № 059-19-01-22-36 в размере 1 340,00 руб. и по Договору от 29.01.2024 № 059-19-01-22-2/9629 в размере 7 609,88 руб.

В 4 разделе ф.0503175 присутствует расхождение на числовое значение показателя по строке "Всего" графы 2 и суммы граф 3 и 4, связанное с началом процедуры закупки до момента заключения контракта, в размере (-) 260 800,00 руб.

Форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя средств бюджета» (по виду деятельности средства во временном распоряжении) представлена.

Форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя средств бюджета» (по виду деятельности бюджетная деятельность) не имеет числовых значений, показатели отсутствуют.

Форма 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства» представлена.

По гр. 7 установлен код статуса объекта 43 ""Наличие записи в Едином государственном реестре недвижимости о праве собственности на объект незавершенного строительства"" (на начало года), который не соответствует коду статуса объекта предыдущего годового отчета в связи с тем, что в 2023 году и ранее форма 0503190 не представлялась, так объекты были ошибочно учтены на счете 1 108 51 000. При приведении в соответствие реестра казны и бухгалтерского учета было выявлено, что объекты находятся на счете 1 108 51 000, вместо 1 106 51 000. В реестре муниципального имущества и выписке ЕГРН объекты зарегистрированы в качестве объектов незавершенного строительства, в связи с этим был осуществлен перенос на счет 1 106 51 000.

По гр. 8 установлен код статуса объекта 28 ""Иное основание выбытия"" по объектам, планируемым к сносу:

1) объект незаверш. строительства (лит. А) складской корпус с забором и воротами;

2) объект незаверш. строительства ОСЗ (лит.Х) незавершенное строительство;
3) Объект незавершенного строительства ""Пирс для организации противопожарного водоснабжения в микрорайоне Верхняя Курья по ул. 1-я Линия, 41в (юго-восточнее жилого дома № 41в) Мотовилихинского района г. Перми"".

По гр. 17 данные за 2024 г. не соответствуют данным гр. 20 за 2023 г. в связи с исправлением ошибок прошлых лет в сумме 11 026 782,30 руб. в связи с тем, что были ошибочно отражены как недвижимое имущество казны по счету 1 108 51 000 следующие объекты:

- «объект незаверш. строительства (лит. А) складской корпус с забором и воротами» в сумме 8 305 777,19 руб. принято от МКУ «СМИ» по распоряжению начальника ДИО администрации г. Перми от 30.09.2009 № 82;
- «объект незаверш. строительства здание (лит. В) КПП г.Пермь, Ленинский район, ул.Маршала Жукова, д.67, (лит. В)» в сумме 114 621,11 руб. принято от МКУ «СМИ» по распоряжению начальника ДИО администрации г. Перми от 30.09.2009 № 82;
- «объект незаверш. строительства ОСЗ (лит.Х) незавершенное строительство» в сумме 55 859,00 руб. принято от МКУ «СМИ» по распоряжению начальника ДИО администрации г. Перми от 31.10.2010 № 347;
- «Объект незавершенного строительства ""Пирс для организации противопожарного водоснабжения в микрорайоне Верхняя Курья по ул. 1-я Линия, 41в (юго-восточнее жилого дома № 41в) Мотовилихинского района г. Перми""» в сумме 2 550 525,00 руб. принято от МКУ «УТЗ» по распоряжению начальника ДИО администрации г. Перми от 19.04.2023 № 059-19-01-10-485.

В отчетном периоде приняты в порядке безвозмездной передачи в казну города Перми затраты на реконструкцию объекта недвижимого имущества, составляющего казну в концессии, от ДЖКХ администрации г. Перми и отнесены на стоимость объекта, находящегося на балансе ДИО администрации г. Перми в составе объектов казны в концессии на основании распоряжения начальника Департамента имущественных отношений № 059-19-01-10-1300 от 13.09.2024 в сумме 96 025 108,80 руб.: объект «Реконструкция самотечного коллектора Д-360мм/450мм по бульвару Гагарина до шахты №13 ГРК».

Таблица № 14 «Анализ показателей отчетности субъекта бюджетной отчетности» представлена.

Таблица № 15 «Причины увеличения просроченной задолженности» представлена."

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"

Форма 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам» (далее - форма 0503296) представлена.

По состоянию на 01.01.2025 не исполнено денежных обязательств по судебным решениям в размере 8 422 953,69 руб. (в том числе по исполнительным листам 663 283,02 руб.), в том числе:

- по КОСГУ 223 в сумме 158 132,01 руб. в количестве 3 шт. (в том числе по исполнительным листам в сумме 35 526,12 руб.) в том числе:
 - в сумме 98 584,92 руб., контрагент Т ПЛЮС ПАО, Решение АС ПК по д. № А50-12660/2024 от 14.10.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил;
 - в сумме 24 020,97 руб., контрагент Т ПЛЮС ПАО, Решение АС ПК по д. № А50-12668/24 от 16.10.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил;
 - в сумме 35 526,12 руб., контрагент Т ПЛЮС ПАО, Решение АС ПК по д. № А50-21516/24 от 25.11.2024г., ФС 037411312 от 10.01.2025г., Пост в ДФ 17.01.2025г., срок погашения 17.04.2025г.
- по КОСГУ 225 в сумме 1 063 073,02 руб. в количестве 10 шт. (в том числе по исполнительным листам в сумме 424 874,95 руб.) в том числе:
 - в сумме 65 592,89 руб., контрагент 1-Я КРАСНОАРМЕЙСКАЯ, 44А ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-19748/23 от 10.06.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.
 - в сумме 175 086,54 руб., контрагент КОМСОМОЛЬСКИЙ ПРОСПЕКТ 94 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-6555/23 от 01.08.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.
 - в сумме 43 607,05 руб., контрагент КОМСОМОЛЬСКИЙ ПРОСПЕКТ 94 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-16410/24 от 13.09.2024г., ФС 037409266 от 26.11.2024г. Пост в ДФ 27.12.2024г., срок погашения 27.03.2025г.
 - в сумме 225 924,53 руб., контрагент МИРА-26 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-15777/23 от 13.12.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.
 - в сумме 226 213,39 руб., контрагент П.СОЛОВЬЕВА, 12 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-25102/2022 от 04.07.2023г., ФС035640916 от 25.10.2023г., Пост в ДФ 25.12.2024г., срок погашения 25.03.2025г.
 - в сумме 118 171,25 руб., контрагент ПЕРМСКАЯ 224 ТСН, Решение АС ПК по д. № А50-10328/2024 от 20.11.2024., ФС037410765 от 24.12.2024г., Пост в ДФ 26.12.2024г. срок погашения 26.03.2025г.
 - в сумме 25 588,32 руб., контрагент УК ПРИКАМЬЕ ООО, Решение АС ПК по д. № А50-17684/24 от 11.11.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.
 - в сумме 36 883,26 руб., УК ТЕХНОЛОГИЯ ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЯ ООО, Решение АС ПК по д. № А50-5438/2024 от 21.06.2024., ФС037409955 от 20.11.2024., Пост в ДФ 20.12.2024г., срок погашения 20.03.2025г.
 - в сумме 87 944,11 руб., контрагент ЦКО ПЕРМСКИЙ ООО, Решение АС ПК по д. № А50-32420/2023 от 12.08.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.
 - в сумме 58 061,68 руб., контрагент ЭТАЛОН ООО УК, Решение АС ПК по д. № А50-25259/2020 от 05.02.2021г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.
- по КОСГУ 293 в сумме 189 976,74 руб. в количестве 12 шт. (в том числе по исполнительным листам 101 124,25 руб.) в том числе:
 - в сумме 20 699,73руб., контрагент: КОМСОМОЛЬСКИЙ ПРОСПЕКТ 94 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-6555/23 от 01.08.2023, исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.
 - в сумме 8 905,87 руб., контрагент КОМСОМОЛЬСКИЙ ПРОСПЕКТ 94 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-16410/24 от 13.09.2024г., ФС 037409266 от 26.11.2024г., Пост в ДФ 27.12.2024г., срок погашения 27.03.2025г.
 - в сумме 8 756,72 руб., контрагент МИРА-26 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-15777/23 от 13.12.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.
 - в сумме 41 790,35 руб., контрагент П.СОЛОВЬЕВА, 12 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-25102/2022 от 04.07.2023., ФС 035640916 от 25.10.2023г., Пост в ДФ 25.12.2024г., срок погашения 25.03.2025г.
 - в сумме 26 957,64 руб., контрагент ПЕРМСКАЯ 224 ТСН, Решение АС ПК по д. № А50-10328/2024 от 20.11.2024., ФС 037410765 от 24.12.2024г., Пост в ДФ 26.12.2024г., срок погашения 26.03.2025г.
 - в сумме 20 584,26 руб., контрагент Т ПЛЮС ПАО, Решение АС ПК по д. № А50-12660/2024 от 14.10.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.
 - в сумме 12 405,51 руб., контрагент Т ПЛЮС ПАО, Решение АС ПК по д. № А50-12668/24 от 16.10.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.
 - в сумме 3 401,12 руб., контрагент Т ПЛЮС ПАО, Решение АС ПК по д. № А50-21516/24 от 25.11.2024г., ФС 037411312 от 10.01.2025г. Пост в ДФ 17.01.2025г., срок погашения 17.04.2025г.
 - в сумме 7 500,00 руб., контрагент УК ДСТ П ООО, Решение АС ПК по д. № А50-3797/2023 от 18.01.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.
 - в сумме 2 786,09 руб., контрагент УК ПРИКАМЬЕ ООО, Решение АС ПК по д. № А50-17684/24 от 11.11.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.
 - в сумме 20 069,27 руб., контрагент УК ТЕХНОЛОГИЯ ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЯ ООО, Решение АС ПК по д. № А50-5438/2024 от 21.06.2024., ФС 037409955 от 20.11.2024г., Пост в ДФ 20.12.2024г., срок погашения 20.03.2025г.
 - в сумме 16 120,18 руб., контрагент ЭТАЛОН ООО УК, Решение АС ПК по д. № А50-25259/2020 от 05.02.2021г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.
- по КОСГУ 296 в сумме 4 214 377,24 руб. в количестве 3 шт. (исполнительные листы не поступали) в том числе:
 - в сумме 4 147 693,77руб., контрагент Ашихмин Петр Алексеевич, Дело № А50-13-323/2022 от 12.01.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил
 - в сумме 36 683,47руб., контрагент Бобов Владимир Дмитриевич, Постановление № 17АП-14808/2020-ГК по д. А50-34897/2019 от 14.04.2021г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.
 - в сумме 30 000,00руб., контрагент Косых Андрей Юрьевич, Определение Свердловского района №2-3965/2020 от 16.09.2021г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.
- по КОСГУ 297 в сумме 2 797 394,68 руб. в количестве 48 шт. (в том числе по исполнительным листам 101 757,70 руб.) в том числе:
 - в сумме 2 000,00 руб., контрагент 1-Я КРАСНОАРМЕЙСКАЯ, 44А ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-19748/23 от 10.06.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.
 - в сумме 30 000,00 руб., контрагент АВАНГАРД ООО, Определение по д. № А50-22891/2021 от 25.11.2022г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 25 000,00 руб., контрагент ИП Воробьев Руслан Владимирович, Определение АС ПК по д. от 24.11.2022 № А50-10206/2022г., ФС 035629434 от 07.04.2023г. Пост в ДФ 24.05.2023г., возврат исполнительных документов, в связи с не возможностью перечисления денежных средств по реквизитам банковского счета

- в сумме 6 000,00руб., контрагент ДЕЛЬТА - ЦЕНТР ООО, Решение АС ПК от 06.10.2021 по д. А50-25352/2020г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 40 000,00ру., контрагент ДИСКОНТОЙЛ ПЛЮС ООО, Определение по д. № А50-13421/2022 от 16.05.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 20 000,00 руб., контрагент ИП Чукичев Михаил Юрьевич, Определение АС ПК по д. № А50-32993/2022 от 18.09.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 10 000,00 руб., контрагент КОМСОМОЛЬСКИЙ ПРОСПЕКТ 94 ТСЖ, Определение СР по д.А50-6555/23 от 26.06.2024., ФС 037407481 от 30.09.2024г., Пост в ДФ 15.01.2025г., срок погашения 15.04.2025г.

- в сумме 6 874,00 руб., контрагент КОМСОМОЛЬСКИЙ ПРОСПЕКТ 94 ТСЖ, Решение АС ПК от 01.08.2023 № А50-6555/23, исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 2 101,00 руб., контрагент КОМСОМОЛЬСКИЙ ПРОСПЕКТ 94 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-16410/24 от 13.09.24г. ФС 037409266 от 26.11.2024г. Пост в ДФ 27.12.2024г., срок погашения 27.03.2025г.

- в сумме 28 000,00 руб., контрагент КОМСОМОЛЬСКИЙ ПРОСПЕКТ-71 ТСЖ, Решение АС ПК по д. №А50-20162/22 от 31.07.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 15 000,00 руб., контрагент КОМСОМОЛЬСКИЙ ПРОСПЕКТ-71 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-26289/2021 от 01.06.2022г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 27 000,00 руб., контрагент КОМСОМОЛЬСКИЙ ПРОСПЕКТ-77 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-11878/2022 от 01.08.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 9 328,00 руб., контрагент КОМФОРТ-СЕРВИС ООО, Решение АС ПК по д. № А50-25688/2021 от 30.03.2022г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 7 000,00 руб., контрагент КУЙБЫШЕВА 86 ТСЖ, Постановление по д. № А50-10413/2022 от 12.01.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 20 000,00 руб., контрагент КУЙБЫШЕВА 86 ТСЖ, Решение АС ПК № А50-14119/2020 от 18.03.2021г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 6 000,00руб., контрагент ИП Мазилев Сергей Владимирович, Решение АС ПК № А50-23440/2020 от 09.02.2021г, исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 20 000,00руб., контрагент МИРА-26 ТСЖ, Определение о взыскании СР по д. № А50-15777/23 от 11.06.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 7 694,00руб., контрагент: МИРА-26 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-15777/23 от 13.12.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 49 755,00руб., контрагент МИРА-26 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-19184/22 от 28.07.2023, исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 100 000,00руб., контрагент МЦ ФЛЕБОЛОГ ООО, Определение № А50-5742/2019 от 16.06.2021г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 3 000,00руб, контрагент МЦ ФЛЕБОЛОГ ООО, Решение АС ПК № А50-5742/2019 от 17.09.2020г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 6 000,00руб., контрагент ОРТМЕД ЗАО, Решение АС ПК № А50-17099/2020 от 05.11.2020г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 36 000,00 руб., контрагент П.СОЛОВЬЕВА, 12 ТСЖ, Определение о взыскании судебных расходов по д. № А50-25102/2022 от 05.03.2024г., ФС037409450 от 17.12.2024г.Пост в ДФ 15.01.2025г, срок погашения 15.04.2025г.

- в сумме 8 129,00 руб., контрагент: П.СОЛОВЬЕВА, 12 ТСЖ, Решение АС ПК по д. № А50-25102/2022 от 04.07.2023г., ФС035640916 от 25.10.2023г. Пост в ДФ 25.12.24г, срок погашения 25.03.2025г.

- в сумме 1 039 000,00руб., контрагент ПАО Сбербанк, Решение №2-2677/2023 от 03.11.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 235 000,00руб., контрагент ПАО Сбербанк, Решение по д. № 2-33/2023 от 03.02.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 5 354,00 руб., контрагент ПЕРМСКАЯ 224 ТСН, Решение АС ПК по д. № А50-10328/2024 от 20.11.2024., ФС037410765 от 24.12.2024г. Пост в ДФ 26.12.2024г., срок погашения 26.03.2025г.

- в сумме 30 448,00руб., контрагент ПКФ ДЕЛЬТА ООО, Решение АС ПК по д. № А50-3793/2020 от 24.09.2021г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил

- в сумме 40 000,00руб., контрагент ПОСТАНОГОВА, 7 ТСЖ, Определение по д. № А50-17106/2022 от 22.05.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил

- в сумме 35 000,00руб., контрагент ПОСТАНОГОВА, 7 ТСЖ, Определение о взыскании судебных расходов № А50-6300/2023 от 03.10.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил

- в сумме 10 000,00руб., контрагент ПППДИ ПРООИ, Определение АС ПК по д. № А50-31414/2016 от 05.04.2021г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил

- в сумме 10 920,50 руб., контрагент РОССЕТИ УРАЛ ПАО, ИЛ ФС 037407670 №А50-9411/2022 от 27.09.2024., Пост в ДФ 27.12.2024г., срок погашения 27.03.2025г.

- в сумме 6 000,00 руб., контрагент РОССЕТИ УРАЛ ПАО, Решение АС ПК по д. № А50-10714/22 от 26.02.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил

- в сумме 429 169,24 руб., контрагент СОВКОМБАНК ПАО, Апелляционное определение по д. № А50-2-1978/2022 (33-3051/2023) от 23.03.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 105 000,00 руб., контрагент СПОРТИВНО-ОЗДОРОВИТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР ЭНЕРГИЯ АНО, Решение АС ПК по д. № А50-34215/2019 от 01.09.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 4 812,00 руб., контрагент Т ПЛЮС ПАО, Решение АС ПК по д. № А50-12660/2024 от 14.10.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 2 237,00 руб., контрагент Т ПЛЮС ПАО, Решение АС ПК по д. № А50-12668/24 от 16.10.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 2 253,20 руб., контрагент Т ПЛЮС ПАО, Решение АС ПК о д. № А50-21516/24 от 25.11.2024., ФС 037411312 от 10.01.2025г. Пост в ДФ 17.01.2025г., срок погашения 17.04.2025г.

- в сумме 6 000,00 руб., контрагент УК ДСТ П ООО, Решение АС ПК по д. № А50-3797/2023 от 18.01.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 2 000,00 руб., контрагент УК ПРИКАМЬЕ ООО, Решение АС ПК по д. № А50-17684/24 от 11.11.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 2 000,00 руб., контрагент УК ТЕХНОЛОГИЯ ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЯ ООО, Решение АС ПК по д. № А50-5438/2024 от 21.06.2024.ФС 037409955 от 0.11.2024.Пост в ДФ 20.12.2024г., срок погашения 20.03.2025г.

- в сумме 47 369,57 руб., контрагент ЦЕНТР ООО, Дело № А50-23649/21 от 16.01.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 42 357,00 руб., контрагент ЦЕНТР ООО, Определение АС ПК по д. № А50-6877/2020 от 11.03.2021г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 55 739,17 руб., контрагент ЦЕНТР ООО, Определение по д. № А50-23650/21 от 27.03.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 50 000,00 руб., контрагент ЦЕНТР ООО, Определение СР по д. № А50-10608/23 от 21.03.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 45 225,00 руб., контрагент ЦЕНТР ПОМОЩИ И ПОДДЕРЖКИ БЕЗДОМНЫМ ЖИВОТНЫМ КОМФОРТНЫЙ ДОМ АНО, Определение СР № А50-9094/22 от 24.10.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 3 518,00 руб., контрагент ЦКО ПЕРМСКИЙ ООО, Решение АС ПК по д. № А50-32420/2023 от 12.08.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 35 000,00 руб., контрагент ШОССЕ КОСМОНАВТОВ, 113 А ТСЖ, Определение СР по д. № А50-25180/22 от 10.11.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 3 000,00 руб., контрагент Эль-Плюс ООО, Постановление 17АП-9642/2023-ГК №А50-11047/2022 от 02.10.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 60 000,00 руб., контрагент ЭНЕРГОРЕСУРС ООО, Определение АС ПК №А50-30715/2019 от 15.10.2020г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 5 000,00 руб., контрагент ЭНЕРГОРЕСУРС ООО, Постан17-го ААС № 17АП-4392/2020-ГК от 15.02.2021г., по д. № А50-30715/2019г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- в сумме 111,00 руб., ЭТАЛОН ООО УК, Решение АС ПК по д. № А50-25259/2020 от 05.02.2021г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

Расхождение стр. 010 гр.3 формы 0503296 по состоянию на 01.01.2025 и стр. 010 гр. 8 формы 0503296 по состоянию на 01.01.2024 в размере 2 137 533,14 руб. в связи с исправлением ошибок прошлых лет:

1. На основании Постановления Арбитражного суда Уральского округа № Ф09-7188/23 по делу № А50-23863/2022 от 27.12.2023 г. начислена кредиторская задолженность на оплату задолженности, пеней, расходов на оплату госпошлины, почтовых расходов, расходов на оплату госпошлины за подачу кассационной жалобы в размере 54 581,37 руб. (контрагент: ПАО «Т ПЛЮС»).
2. На основании Решения АС ПК по делу № А50-1577/23 от 13.12.2023 г. начислена кредиторская задолженность на оплату задолженности в размере 225 924,53 руб., пеней в размере 8 756,72 руб., расходов на оплату госпошлины в размере 7 694,00 руб. (контрагент: МИРА-26 ТСЖ).
3. На основании Дополнительного решения АС ПК по делу № А50-7470/22 от 13.11.2023 г. начислена кредиторская задолженность на оплату судебных расходов на проведение экспертизы в размере 17 287,23 руб. (контрагент: ОАО МРСК УРАЛА).
4. На основании Решения АС ПК по делу № А50-20827/23 от 27.11.2023 г. начислена кредиторская задолженность на оплату задолженности в размере 57 337,00 руб., на оплату госпошлины в размере 2 293,00 руб. (контрагент: ИП Яковлев Ю.Ф.).
5. На основании Акта о результатах инвентаризации от 12.01.2024 г. (по состоянию на 31.12.2023) сторнирована кредиторская задолженность в размере 86 198,52 руб. в пользу Пермского регионального отделения общероссийской общественной организации инвалидов «Поддержка президентских программ по делам инвалидов», взыскиваемую с департамента на основании определения Арбитражного суда Пермского края о повороте исполнения судебного акта от 03.08.2020 по делу А50-31414/2016, вступившего в силу 26.11.2020, в связи с возвратом денежных средств взыскателю по платежному поручению от 04.03.2020 № 213831.»
6. На основании решения Ленинского районного суда г. Перми по делу № 2-2677/2023 от 03.11.2023 г. начислена кредиторская задолженность на оплату задолженности в размере 1 039 000,00 руб. (контрагент: ПАО Сбербанк).
7. На основании Решения АС ПК по делу № А50-9608/2023 от 07.09.2023 г. начислена кредиторская задолженность в связи с взысканием процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 120 821,92 руб., расходов на оплату госпошлины в размере 3035,09 руб. (контрагент: ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Федоровский Виктор Генрихович).

Расхождение стр. 011 гр.3 формы 0503296 по состоянию на 01.01.2025 и стр. 011 гр. 8 формы 0503296 по состоянию на 01.01.2024 в размере 2 137 533,14 руб. в связи с поступлением в 2024 г. ИЛ, по кредиторской задолженности за 2023 г. и ранее:

- в сумме 35 538,10 руб. по контрагенту Т ПЛЮС ПАО, ИЛ ФС № 035644978, выданный на основании решения АС ПК по делу № А50-23864/2022 от 14.12.23 г., поступил в ДФ Администрации города Перми 10.01.24 г.
- в сумме 165 595,14 руб. по контрагенту УК ПРИКАМЬЕ ООО, ИЛ ФС № 035644914, выданный на основании решения АС ПК по делу № А50-20668/23 от 30.10.23 г., поступил в ДФ Администрации города Перми 12.01.24 г.
- в сумме 49 493,52 руб. по контрагенту Уральское качество ООО, ИЛ ФС № 035641239, выданный на основании решения АС ПК по делу № А50-19186/2022 от 07.08.23 г., поступил в ДФ Администрации города Перми 12.01.24 г.
- в сумме 475,33 руб. по контрагенту Т ПЛЮС ПАО, ИЛ ФС № 035644978, выданный на основании решения АС ПК по делу № А50-23864/2022 от 27.12.23 г., поступил в ДФ Администрации города Перми 10.01.24 г.
- в сумме 6 008,50 руб. по контрагенту УК ПРИКАМЬЕ ООО, ИЛ ФС № 035644914, выданный на основании решения АС ПК по делу № А50-20668/23 от 30.10.23 г., поступил в ДФ Администрации города Перми 09.02.24 г.
- в сумме 5 399,06 руб. по контрагенту Уральское качество ООО, ИЛ ФС № 035641239, выданный на основании решения АС ПК по делу № А50-19186/2022 от 07.08.23 г., поступил в ДФ Администрации города Перми 12.01.24 г.
- в сумме 2 206,24 руб. по контрагенту Т ПЛЮС ПАО, ИЛ ФС № 035644978, выданный на основании решения АС ПК по делу № А50-23864/2022 от 14.12.23 г., поступил в ДФ Администрации города Перми 10.01.24 г.
- в сумме 6 148,00 руб. по контрагенту УК ПРИКАМЬЕ ООО, ИЛ ФС № 035644914, выданный на основании решения АС ПК по делу № А50-20668/23 от 30.10.23 г., поступил в ДФ Администрации города Перми 09.02.24 г.
- в сумме 2 195,00 руб. по контрагенту Уральское качество ООО, ИЛ ФС № 035641239, выданный на основании решения АС ПК по делу № А50-19186/2022 от 07.08.23 г., поступил в ДФ Администрации города Перми 12.01.24 г.
- в сумме 54 581,37 руб. по контрагенту ПАО «Т ПЛЮС», ИЛ ФС № 035644906, выданный на основании решения АС ПК по делу № А50-23863/2022 от 27.12.23 г., поступил в ДФ Администрации города Перми 26.01.24 г.»
- «- в сумме 2 851,00 руб. по контрагенту КОМСОМОЛЬСКИЙ ПРОСПЕКТ-71 ТСЖ, ИЛ ФС № 035649359, выданный на основании Решения АС ПК по делу № А50-20162/22 от 16.12.2022 г., поступил в ДФ Администрации города Перми 11.04.2024 г.***
- ***- в сумме 3 668,28 руб. по контрагенту КОМСОМОЛЬСКИЙ ПРОСПЕКТ-71 ТСЖ, ИЛ ФС № 035649359, выданный на основании Решения АС ПК по делу № А50-20162/22 от 16.12.2022, поступил в ДФ Администрации города Перми 11.04.2024
- в сумме 8 228,00 руб. по контрагенту Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРМКОММУНАЛСЕРВИС» ИЛ ФС № 035649499, выданный на основании Решения АС по делу № А50-20880/23 от 09.11.2023,г., поступил в ДФ Администрации города Перми 25.04.2024 г.
- в сумме 13 200,00 руб. по контрагенту Общество с ограниченной ответственностью ""ПЕРМКОММУНАЛСЕРВИС", ИЛ ФС № 035649499, выданный на основании Решения АС по д. № А50-20880/23 от 09.11.2023, г., поступил в ДФ Администрации города Перми 25.04.2024 г.
- в сумме 14 094,00 руб. по контрагенту Общество с ограниченной ответственностью ""ПЕРМКОММУНАЛСЕРВИС", ИЛ ФС № 037401212, выданный на основании Решения АС по делу № А50-19852/2022 от 27.02.2023, поступил в ДФ Администрации города Перми 25.04.24 г.
- в сумме 53 141,61 руб. по контрагенту Общество с ограниченной ответственностью ""ПЕРМКОММУНАЛСЕРВИС", ИЛ ФС № 037401212, выданный на основании Решения АС по д. № А50-19852/2022 от 27.02.2023, поступил в ДФ Администрации города Перми 25.04.24 г.
- в сумме 59 630,00 руб. по контрагенту ИП Яковлев Юрий Федорович, ИЛ ФС № 035645959, выданный на основании решения по делу № А50-20827/2023, поступил в ДФ Администрации города Перми 29.01.2024 г.
- в сумме 67 614,09 руб. по контрагенту КОМСОМОЛЬСКИЙ ПРОСПЕКТ-71 ТСЖ, ИЛ ФС № 035649359, выданный на основании Решение АС ПК по д. № А50-20162/22 от 16.12.2022, поступил в ДФ Администрации города Перми 11.04.2024
- в сумме 248 222,55 руб. по контрагенту Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРМКОММУНАЛСЕРВИС», ИЛ ФС № 035649499, выданный на основании Решения АС по д. № А50-20880/23 от 09.11.2023, поступил в ДФ Администрации города Перми 25.04.2024 г.
- в сумме 501 536,05 руб. по контрагенту Общество с ограниченной ответственностью «ПЕРМКОММУНАЛСЕРВИС», ИЛ ФС № 037401212, выданный на основании Решения АС по д. № А50-19852/2022 от 27.02.2023 г., поступил в ДФ Администрации города Перми 25.04.24 г.
- в сумме 123 857,01 руб. по контрагенту: ИП Глава крестьянского (фермерского) хозяйства Федоровский Виктор Генрихович, ИЛ ФС № 035649864, выданный на основании Решения по делу А50-9608/2023 от 07.09.23 г., поступил в ДФ Администрации города Перми 17.06.2024 г.
- в сумме 17 287,23 руб. по контрагенту РОССЕТИ УРАЛ ПАО, ИЛ ФС № 037405719, выданный на основании Решения по делу № А50-7470/2022 от 13.11.2023 г., поступил в ДФ Администрации города Перми 27.08.2024 г.
- в сумме 393 910,61 руб. по контрагенту: УК КАЧЕСТВО ЖИЗНИ ООО, ИЛ ФС № 037401840, выданный на основании Решения АС ПК по делу № А50-8326/2022 от 10.04.2023, поступил в ДФ Администрации города Перми 07.08.2024 г.
- в сумме 276 132,74 руб., контрагент П.СОЛОВЬЕВА, 12 ТСЖ, ИЛ ФС № 035640916, выданный на основании Решения АС ПК по д. № А50-25102/2022 от 04.07.2023г., поступил в ДФ Администрации города Перми 25.12.2024г.
- в сумме 26 519,71 руб., контрагент УК ПГС ООО, ИЛ ФС № 037406148, выданный на основании Решения АС ПК по д. А50-7866/2022 от 08.06.2022, поступил в ДФ Администрации города Перми 14.10.24 г.

«По стр. 010 гр.5 формы 0503296 по состоянию на 01.01.2025 отражено списание на забалансовый счет 20 «Задолженность, неустраиваемая кредиторами» кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности на основании Акта о результатах инвентаризации от 12.01.2024 г. (по состоянию на 31.12.2023), в том числе:

- в размере 20 000,00 руб. по Решению АС ПК, по делу № А50-33644/2019 от 12.10.2020 (контрагент: ВАГОННАЯ, 29 ТСЖ);
- в размере 300,00 руб. по Решению АС ПК по делу № А50-8282/2020 от 25.12.2020 (контрагент: ИП Габдулсаитов Руслан Минрафикович);
- в размере 6 000,00 руб. по Решению АС ПК по делу № А50-24895/2015 от 02.04.2019 (контрагент: Т ПЛЮС ПАО);
- в размере 97 594,67 руб. по Решению АС ПК по делу № А50-15371/2020 от 01.10.2020 (контрагент: УК МОЙ ДОМ ООО).

Таблица № 4 «Сведения об основных положениях учетной политики» представлена.

В соответствии с пунктом 6, 7 статьи 8 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 декабря 2016 г. № 256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора», приказа директора муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 31.12.2019 № 059-06/01-01/5-43 «Об утверждении Положения о единой учетной политике субъектов централизованного учета» (в ред. от 11.06.2020 № 059-06/01-01/5-23, от 18.06.2020 № 059-06/01-01/5-27, от 20.10.2020 № 059-06/01-01/5-65, от 15.12.2020 № 059-06/01-01/5-124, от 19.08.2021 № 059-06/01-01/5-77, от 16.10.2021 № 059-06/01-01/5-105, от 28.12.2021 № 059-06/01-01/5-158, от 30.06.2022 № 059-06/01-01/5-92, от 25.10.2022 № 059-06/01-01/5-143, от 29.12.2022 № 059-06/01-01/5-173, от 30.01.2023 № 059-06/01-01-05-15, от 26.09.2023 № 059-06/01-01-05-146, от 19.01.2024 № 059-06/01-01-05-5, от 28.02.2024 № 059-06/01-01-05-39, от 11.04.2024 № 059-06/01-01-05-64, от 31.07.2024 № 059-06/01-01-05-111, от 27.12.2024 № 059-06/01-01-05-251) подготовлено Положение о единой учетной политике субъектов централизованного учета в целях организации и ведения бухгалтерского (бюджетного) учета муниципальным казенным учреждением «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми для установления единых требований к ведению бухгалтерского (бюджетного) учета, в том числе формирования бухгалтерской (бюджетной) (финансовой) отчетности, а также создание механизма регулирования бухгалтерского (бюджетного) учета.

Таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» не имеет числовых значений, показатели отсутствуют.

В целях составления годовой отчетности департамента за 2024 год на основании решения о проведении инвентаризации (ф.0510439) № 00ГУ-000010 от 27.11.2024, № 00ГУ-000011 от 25.12.2024 в период с 10.01.2025 по 15.01.2025 проведена инвентаризация по состоянию 31.12.2024. Инвентаризация доходов проведена в период с 02.12.2024 по 23.12.2024 по состоянию на 01.12.2024.

По результатам инвентаризации департамента расхождений не выявлено, акт о результатах инвентаризации (ф. 0510463) № 00ГУ-000007 от 23.12.2024, № 00ГУ-000008 от 23.12.2024, № 00ГУ-000001 от 15.01.2025, № 00ГУ-000002 от 15.01.2025, № 00ГУ-000003 от 15.01.2025, № 00ГУ-000004 от 15.01.2025, № 00ГУ-000005 от 15.01.2025, № 00ГУ-000006 от 15.01.2025.

В целях исполнения поручения Президента Российской Федерации от 02.07.2023 № Пр-1313, письма Министерства финансов Пермского края от 28.06.2024 №39-01-12исх-80, письма департамента финансов администрации города Перми от 09.07.2024 №059-06-05-03/3-35 проведена инвентаризация дебиторской задолженности по доходам бюджета департамента по состоянию на 01.07.2024г. на основании решения о проведении инвентаризации (ф.0510439) №00ГУ-000005 от 22.07.2024. По результатам инвентаризации расхождений не выявлено, акт о результатах инвентаризации (ф. 0510463) №00ГУ-000002 от 22.07.2024.

Таблица № 16 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности» представлена."

В МКУ «ЦБУ» существует официальный сайт учреждения (<https://cbuperm.ru>), на котором размещено Положение о единой учетной политике субъектов централизованного учета, утвержденное приказом руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 31.12.2019 № 059-06/01-01/5-43 «Об утверждении Положения о единой учетной политике субъектов централизованного учета» (далее – Положение о единой учетной политике) и приложения к нему.

В течение 2024 года Положение о единой учетной политике изложено в редакции согласно приложения к приказу руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 19.01.2024 № 059-06/01-01-05-5 «О внесении изменений в Положение о единой учетной политике».

Указанная редакция Положения о единой учетной политике издана в связи с применением с 01.01.2024 форм электронных документов по приказу Министерства финансов Российской Федерации от 15.04.2021 № 61н «Об утверждении унифицированных форм электронных документов бухгалтерского учета, применяемых при ведении бюджетного учета, бухгалтерского учета государственных (муниципальных) учреждений, и Методических указаний по их формированию и применению» (в ред. от 28.06.2022 №100н, в ред. от 07.11.2022 № 157н), в разделе 7 «Учет нефинансовых активов» уточнены формы первичных учетных документов, в разделе 13 «Внутренний финансовый контроль (внутренний контроль)» подраздел 13.16. дополнен информацией о заполнении графы 4 «Сумма задолженности, в том числе подтвержденная» в инвентаризационных ведомостях (сличительных ведомостях), в разделе 16 «Единая учетная политика в целях налогообложения» подраздел 16.1 «Налог на доходы физических лиц» дополнен информацией о порядке удержания НДФЛ, иной информацией в соответствии с федеральным законом от 27.11.2023 № 539-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации».

Приказом руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 28.02.2024 № 059-06/01-01-05-39 «О внесении изменений в Положение о единой учетной политике» Положение о единой учетной политике дополнено подразделом 14.12 «Порядок направления (представления) бюджетной отчетности получателей средств городского бюджета – муниципальных бюджетных учреждений города Перми в Контрольно-счетную палату города Перми для проведения внешней проверки».

Приказом руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 11.04.2024 № 059-06/01-01-05-64 «О внесении изменений в Положение о единой учетной политике» раздел 9.4 «Учет доходов и расходов» изложен в новой редакции – уточнены формы первичных учетных документов по начислению доходов, сроки их передачи в МКУ «ЦБУ», иная информация, в разделе 10.2 «Учет доходов будущих периодов» подраздел 10.2.4 изложен в новой редакции, где уточнена формула расчета суммы расходов будущих периодов, отнесенных на финансовый результат текущего года. Приложение 4 «Формы первичных (сводных) учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной жизни, по которым не установлены обязательные для их оформления формы документов» дополнено новыми формами и изложено в новой редакции.

Приказом руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 31.07.2024 № 059-06/01-01-05-111 «О внесении изменений в Положение о единой учетной политике» Положение о единой учетной политике изложено в редакции согласно приказу и дополнено следующей информацией: раздел 6 «Правила документооборота и технология обработки учетной информации» дополнен информацией по электронным первичным учетным документам, об использовании электронных подписей. Раздел 7 «Учет нефинансовых активов» дополнен: информацией о первичных учетных (подтверждающих) документах, применяемых при безвозмездной передаче (поступлении) нефинансовых активов и капитальных вложений, передаче имущества в муниципальную казну, изъятии нефинансовых активов, в иных случаях; подразделом 7.1.12 «Отражение в бухгалтерском учете объектов учета неоперационной (финансовой) аренды (в том числе лизинга)».

Раздел 9 «Учет обязательств» подраздел 9.4 «Учет доходов и расходов» дополнен пунктом 9.4.13 о порядке учета доходов от штрафов за безбилетный проезд департаментом транспорта администрации города Перми.

Подраздел 10.2.4 изложен в новой редакции в части расчета суммы расходов будущих периодов, отнесенных на финансовый результат текущего года.

Приказом руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 27.12.2024 № 059-06/01-01-05-251 «О внесении изменений в Положение о единой учетной политике» Положение о единой учетной политике дополнено следующей информацией: подраздел 7.5 «Учет материальных запасов» дополнен подразделом 7.5.16 о порядке передачи материальных запасов;

подраздел 7.9 «Учет затрат на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг (формирование себестоимости работ, услуг), учет товаров в розничной торговле» изложен в новой редакции (с учетом нового заключенного соглашения о ведении бухгалтерского учета по муниципальному бюджетному учреждению);

подраздел 9.4.15 «О признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет» изложен в новой редакции в связи с внесением изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 05.05.2016 № 393 «Об общих требованиях к порядку принятия решений о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджеты бюджетной системы» (в ред. от 10.10.2024 № 1360);

пункт 12.2 дополнен информацией по договорам безвозмездного пользования земельными участками;

пункты 12.17 (о забалансовом учете на счете 90) изложен в новой редакции (о забалансовом учете на счете УПР «Счета управленческого учета»);

пункт 16.4 «Налог на добавленную стоимость» изложен в новой редакции (с учетом особенностей налогообложения по муниципальным бюджетным учреждениям). Утверждено приложение 19 «Учет зеленых насаждений. Проведение инвентаризации зеленых насаждений».

Приказом руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 28.12.2024 № 059-06/01-01-05-252 «О внесении изменений в Положение о единой учетной политике» Положение о единой учетной политике изложено в редакции согласно приложения к приказу. Все редакции Положения о единой учетной политике объединены. Раздел 7.6. «Учет объектов имущества, составляющих муниципальную казну муниципального образования город Пермь» изложен в новой редакции. Утверждено приложение (рекомендуемый образец) «Положение о признании дебиторской задолженности сомнительной или безнадежной к взысканию».

Способы оценки, активов, обязательств, доходов и расходов:

В случае поступления объектов основных средств от организаций государственного сектора, с которыми производится сверка взаимных расчетов для свода (консолидации) бухгалтерской (бюджетной) (финансовой) отчетности, полученные объекты основных средств первоначально принимаются к учету в составе тех же групп и видов имущества, что и у передающей стороны.

По материальным ценностям, полученным безвозмездно от организаций государственного сектора в качестве основных средств, проверяется их соответствие критериям учета в составе основных средств на основании действующего законодательства и Положения о единой учетной политики. Если полученные материальные ценности следует классифицировать как материальные запасы, они должны быть переведены в категорию материальных запасов сразу же после принятия к учету.

Выбытие (отпуск) материальных запасов осуществляется по средней фактической стоимости. Фактическая стоимость материальных запасов, остающихся у учреждения в результате разборки, утилизации (ликвидации) основных средств или иного имущества, определяется комиссией по поступлению и выбытию активов Заказчика исходя из текущей рыночной стоимости на дату принятия к учету, а также сумм, уплачиваемых учреждением за доставку материальных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Стоимость фактически израсходованных объемов ГСМ отражается в учете по кредиту счета 0 105 00 000 «Материальные запасы» в полном объеме. В соответствующем структурного подразделения Заказчика производится сопоставление фактически израсходованных объемов ГСМ с объемами, которые при конкретных обстоятельствах (пробегах, времени управления автомобилем) должны были быть израсходованы в соответствии с установленными нормами. При превышении норм проводится разбирательство (расследование). При наличии виновных лиц стоимость топлива, израсходованного сверх установленных норм, взыскивается с таких лиц в установленном порядке. При этом в бухгалтерском (бюджетном) учете делается запись по дебету счета 0 209 74 000 «Расчеты по ущербу материальных запасов» и кредиту счета 0 401 10 172 «Доходы от операций с активами».

Если материальные запасы находятся в эксплуатации у учреждения в течение более чем 12 месяцев, комиссия по поступлению и выбытию активов учреждения должна определить конкретный срок их полезного использования. Списание запасов в бухгалтерском (бюджетном) учете осуществляется по средней фактической стоимости. Этот метод применяется непрерывно в течение отчетного периода.

Краткосрочные активы субъекта отчетности включают: материальные запасы, дебиторскую задолженность и другие активы, которые могут быть потреблены, переданы (проданы) или обращены в денежные средства в течение 12 месяцев после отчетной даты, даже если их выбытие в течение этого периода не предполагается. Краткосрочные активы включают также текущую долю долгосрочных финансовых активов, то есть часть долгосрочных финансовых активов субъекта, подлежащих погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все прочие активы субъекта отчетности, в том числе материальные, нематериальные и финансовые активы, признаются долгосрочными (внеоборотными). Вложения в нефинансовые активы являются внеоборотными, если в конечном результате формируют стоимость внеоборотных активов. К внеоборотным активам относятся: нематериальные активы, произведенные активы, основные средства, права пользования активами, материальные запасы в целях составления бухгалтерской (бюджетной) отчетности учреждения относятся к долгосрочным (внеоборотным) активам, если не планируется их использовать для текущего потребления в деятельности учреждения, дальнейшей реализации или обмена.

Резерв признается в сумме расчетно-документальной обоснованной оценки субъекта учета, проведенной на отчетную дату либо на иную дату признания резерва, установленную в соответствии с ФСГС «Резервы». Стоимостная оценка резервов подлежит ежегодному пересмотру и, при необходимости, корректировке до текущей обоснованной оценки на годовую отчетную дату.

Оценка соответствия объектов имущества понятию «Актив» проводится в рамках годовой инвентаризации, проводимой в целях составления годовой отчетности.

Порядок признания в бюджетном (бухгалтерском) учете и раскрытия в бюджетной (бухгалтерской) отчетности событий после отчетной даты устанавливается исходя из норм ФСГС «События после отчетной даты». Если в периоде между датой подписания и датой утверждения отчетности получена новая информация о событии после отчетной даты и (или) произошло (выявлено) событие, которое в ближайшем будущем окажет существенное влияние, описание такого события после отчетной даты и его оценка в денежном выражении доводятся до пользователей отчетности дополнительно.

Классификация объектов неоперационной (финансовой) аренды (в том числе лизинга) относится к сфере профессионального суждения бухгалтера (разд. IV.1 методических рекомендаций к письму Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2017 № 02-07-07/83464).

Прочие положения единой учетной политики:

В один инвентарный объект - комплекс объектов основных средств - объединяются объекты имущества незначительной стоимости, имеющие одинаковые сроки полезного и ожидаемого использования: мебель для обстановки одного помещения: столы, стулья, стеллажи, шкафы, полки; компьютерное и периферийное оборудование. Существенной признается стоимость свыше 100 000 рублей за один имущественный объект. Перечень предметов, включаемых в комплекс объектов основных средств, определяет комиссия по поступлению и выбытию активов. Все созданные элементы (объекты) благоустройства учитываются как единый комплекс, имеющий один инвентарный номер, если они имеют одинаковые функциональное назначение и срок полезного использования. В стоимости объекта учитываются затраты по благоустройству, подготовке и улучшению земельного участка. В инвентарной карточке учета нефинансовых активов отражается информация по каждому элементу благоустройства, входящему в единый комплекс. Каждый объект благоустройства учитывается в качестве отдельного инвентарного объекта, если объекты имеют разное функциональное назначение и (или) разный срок полезного использования.

Если осуществление работ по благоустройству территории не привело к созданию нефинансовых активов, стоимость этих работ в полном объеме относится к расходам текущего финансового года.

Объекты имущества муниципальной казны отражаются в бухгалтерском (бюджетном) учете в стоимостном выражении без ведения инвентарного учета.

Отражение в бухгалтерском (бюджетном) учете информации по объектам имущества муниципальной казны, переданным в аренду, безвозмездное срочное пользование, концессию осуществляется ежемесячно на основании Расшифровки имущества по видам пользования (приложение 4 к Положению о единой учетной политике) в стоимостном выражении без ведения инвентарного и аналитического учета.

Для исправления ошибок, которые допущены в прошлые отчетные периоды, применяются соответствующие счета аналитического учета счета 030406000 «Расчеты с прочими кредиторами»: счет 030466000 «Иные расчеты года, предшествующему отчетному, выявленные по контрольным мероприятиям», 030476000 «Иные расчеты прошлых лет, выявленные по контрольным мероприятиям», счет 030486000 «Иные расчеты года, предшествующего отчетному, выявленные в отчетном году», счет 030496000 «Иные расчеты прошлых лет, выявленные в отчетном году».

Аналитический учет по счету 030406 00 осуществляется в Карточке учета средств и расчетов в разрезе дебиторов (кредиторов) и правовых оснований. Отражение в бухгалтерском (бюджетном) учете Заказчиков бухгалтерских записей по исправлению ошибок прошлых лет, корректирующих финансовый результат, формируемый по операциям прошлых лет, осуществляется по соответствующим аналитическим счетам:

040116000 «Доходы финансового года, предшествующего отчетному, выявленные по контрольным мероприятиям», 040126000 «Расходы финансового года, предшествующего отчетному, выявленные по контрольным мероприятиям», 040117000 «Доходы прошлых финансовых лет, выявленные по контрольным мероприятиям», 040127000 «Расходы прошлых финансовых лет, выявленные по контрольным мероприятиям», 040118000 «Доходы финансового года, предшествующего отчетному, выявленные в отчетном году», 040128000 «Расходы финансового года, предшествующего отчетному, выявленные в отчетном году», 040119000 «Доходы прошлых финансовых лет, выявленные в отчетном году», 040129000 «Расходы прошлых финансовых лет, выявленные в отчетном году».

Учет доходов будущих периодов от МБТ с условиями осуществляется по кодам счетов 040141000 «Доходы будущих периодов к признанию в текущем году», 040149000 «Доходы будущих периодов к признанию в очередные годы». Доходы будущих периодов к признанию в текущем году в течение финансового года формируют финансовый результат текущей деятельности учреждения и отражаются на счетах аналитического учета счета 040110000 «Доходы текущего финансового года». Неиспользованные остатки средств межбюджетных трансфертов подлежат отнесению на счет 030305000 «Расчеты по платежам в бюджеты». Перевод сумм доходов будущих периодов с кредита кода счета 040149000 «Доходы будущих периодов к признанию в очередные годы» на код счета 040141000 «Доходы будущих периодов к признанию в текущем году» в части доходов будущих периодов, подлежащих признанию в текущем году осуществляется на основании Соглашения о предоставлении МБТ (письмо Министерства финансов Российской Федерации от 15.01.2020 № 02-06-07/1666).

На забалансовом счете 03 по стоимости приобретения учитываются трудовые книжки, вкладыши к ним. Другие бланки строгой отчетности учитываются в условной оценке: один бланк, один рубль.

На забалансовом счете 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных» в целях контроля за их использованием учитываются следующие запасные части: двигатели, аккумуляторы; автомобильные шины по балансовой стоимости. Не подлежат учету на счете 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных» запасные части (лампы, фильтры, свечи, предохранители, тормозные колодки и т.п.), используемые при техническом обслуживании (ремонте) транспортных средств. Аналитический учет по счету 09 ведется в разрезе объектов транспортных средств, ответственных лиц, номенклатуры запасных частей (с указанием производственных номеров при их наличии).

Счет 19 «Невыясненные поступления прошлых лет» предназначен для учета сумм невыясненных поступлений, а также сумм, которые были списаны на финансовый результат прошлых лет, но подлежат уточнению в следующем году. Счет применяют казенные учреждения, осуществляющие полномочия главного администратора (администратор) доходов бюджета. Аналитический учет по счету ведется с указанием даты зачисления невыясненных поступлений и даты их уточнения – по выписке из лицевого счета администратора доходов бюджета.

Списание задолженности, не востребованной кредиторами, с забалансового учета по счету 20 «Невостребованная кредиторская задолженность» осуществляется на основании решения о списании задолженности, не востребованной кредиторами, со счета _____ (ф. 0510437), которое составляется в целях оформления комиссией субъекта учета решения о списании не востребованной в срок (просроченной и (или) не подтвержденной по результатам инвентаризации) кредиторской задолженности по выплатам расходов, возвратам переплат доходов, выявленной по результатам проведения субъектом учета инвентаризации кредиторской задолженности.

На забалансовом счете 21 «Основные средства в эксплуатации» учитываются основные средства по балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта. Аналитический учет по забалансовому счету 21 ведется в разрезе объектов материальных ценностей, ответственных лиц, местонахождений объектов имущества.

Контрольно-счетной палатой города Перми в рамках внешней проверки отчета об исполнении бюджета города Перми за 2023 год осуществлялась проверка департамента в части проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета и получателей бюджетных средств города Перми. Заключение на отчет об исполнении бюджета города Перми за 2023 год от 26.04.2024 № 55, акт по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета города Перми совместно с проверкой годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета и получателей бюджетных средств города Перми за 2023 год департамента от 08.04.2024.

"В связи с отсутствием числовых значений показателей в составе отчетности не представлены следующие формы:

- Таблица № 1 "Сведения о направлениях деятельности";
 - Таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций»;
 - форма 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» по кодам счетов бюджетного учета 140110151, 140110161, 140110189, 140110191 (внутрибюджетные расчеты), 140120251, 140120241, 120551000, 120551661, 120551561, 120561561, 120561661, 120651561, 120651661, 130251831, 120711541, 1301111710, 120721541, 130121710, 120731541, 130131710, 120711641, 130111810, 120721641, 130121810, 120731641, 140140151, 140140161, 140140161, 130131810, 120651000, 120561000, 130251000, 120711000, 120721000, 130121000, 120731000, 130111000, 130131000, 130305000, 130305731, 130305831, 130406000, 120654000, 120654561, 120654661, 130254000, 130254831;
 - форма Х25 КУ «Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов» по кодам счетов бюджетного учета «Справка по консолидируемым расчетам» по кодам счетов бюджетного учета 130404000, 140110189, 140120251;
 - форма 0503128-НП «Отчет о бюджетных обязательствах»;
 - форма 0503167 «Сведения о целевых иностранных кредитах»;
 - форма 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах»;
 - форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» вид деятельности со средствами, поступающими во временное распоряжение;
 - форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя средств бюджета» (по виду деятельности бюджетная деятельность)."
- В период сдачи отчетности были внесены изменения в следующие формы:

- Таблица. Расшифровка ф. 0503110 "Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110)"
- таблица №3 «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете»;
- таблица №14, «Анализ показателей отчетности субъекта бюджетной отчетности»;
- форма 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года»
- форма 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности»;
- форма 0503123 "Отчет о движении денежных средств";
- форма 0503125 "Справка по консолидируемым расчетам" (по коду счета бюджетного учета 1 401 20 281 (внутрибюджетные расчеты), 1 401 10 195 (внутрибюджетные расчеты), 1 401 10 195 (межбюджетные расчеты);
- форма 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета»;
- форма 0503160 "Пояснительная записка";
- форма 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов»;
- форма 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (дебиторская задолженность и кредиторская задолженность);
- форма 0503173 ""Сведения об изменении остатков валюты баланса"";
- форма 0503174 «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале»;
- форма 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства»;
- форма 0503296 "Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам".
- форма х25.КУ "Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов (за исключением денежных средств)" (по коду счета бюджетного учета: 1 401 20 281, 1 401 10 195).

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово -
экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)

Руководитель
(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)


Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

04.03.2025 12:51:45

Сертификат: 54 61 ED FE 52 03 D6 3B B5 BC 5F 33 85 EA 06 58


Кем выдан: Казначейство России

Владелец: Стряпунина Светлана Викторовна, ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ, Начальник финансового управления - начальник отдела финансового планирования и анализа

Установил: Стряпунина Светлана Викторовна

Роль: Руководитель ФЭС

Действителен: с 07.02.2024 по 02.05.2025



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

04.03.2025 12:25:26

Сертификат: 76 E2 51 79 B0 DB 86 88 29 BB 37 58 B7 C9 48 89


Кем выдан: Казначейство России

Владелец: Шевченко Елена Владимировна, МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЦЕНТР БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ" ГОРОДА ПЕРМИ, Заместитель директора МКУ "ЦБУ"

Установил: Шевченко Елена Владимировна

Роль: Главный бухгалтер

Действителен: с 25.12.2023 по 19.03.2025



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

04.03.2025 12:24:57

Сертификат: 7C 7B CB 3C B1 A1 BB CA FB 4B B3 EB 2F F5 4E 88


Кем выдан: Федеральное казначейство, Казначейство России

Владелец: Мельникова Татьяна Михайловна, МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЦЕНТР БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ" ГОРОДА ПЕРМИ, Директор

Установил: Мельникова Татьяна Михайловна

Роль: Руководитель ЦБУ

Действителен: с 15.08.2024 по 08.11.2025



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

04.03.2025 12:54:20

Сертификат: 00 E7 1D 87 AC 95 FB 73 02 5D 98 0E B1 5D F2 5C CE

Кем выдан: Казначейство России

Владелец: Хаткевич Александр Александрович, ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ, Начальник департамента имущественных отношений администрации города Перми

Установил: Хаткевич Александр Александрович

Роль: Руководитель

Действителен: с 22.04.2024 по 16.07.2025