

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета Наименование бюджета (публично-правового образования) Периодичность: Единица измерения:	на 1 января 2024 г. МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "УПРАВЛЕНИЕ ТЕХНИЧЕСКОГО ЗАКАЗЧИКА" Бюджет города Перми месячная, квартальная, годовая руб.	Форма по ОКУД	КОДЫ
		Дата	0503160
		по ОКПО	01.01.2024
		Глава по БК	73903493
		по ОКТМО	942
		по ОКЕИ	57701000
			383

Раздел 1 "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"

Муниципальное казенное учреждение «Управление технического заказчика» (далее – учреждение) создано в соответствии с постановлением администрации города Перми от 27.02.2015 № 103 «О внесении изменений в постановления администрации города Перми от 28.11.2011 № 782 «О создании муниципального казенного учреждения «Управление строительства города Перми» путем изменения типа существующего муниципального учреждения «Управление строительства города Перми».

В отчетном периоде изменение наименования учреждения не происходило.

Учреждение 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.

Учредитель – муниципальное образование город Пермь. Полномочия и функции учредителя от имени муниципального образования город Пермь осуществляет администрация города Перми, отдельные полномочия и функции учредителя по ее поручению осуществляет управление капитального строительства администрации города Перми (далее - управление).

Юридический адрес, место нахождения: 614007 г. Пермь, ул. Народовольческая, д.42. Организационно-правовая форма - муниципальное казенное учреждение (код по ОКОПФ - 7 54 04).

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

Основной вид деятельности - деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях (код по ОКВЭД - 71.1).

Учреждение может осуществлять приносящую доход деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным распоряжением начальника управления от 28.04.2015 № СЭД-34-01-05-1. Доходы, полученные от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности или приобретенное за счет этих доходов имущество, поступают в бюджет города Перми.

Внешний муниципальный финансовый контроль за деятельностью учреждения осуществляет Контрольно-счетная палата города Перми (Решение Пермской городской Думы от 07.09.2004 № 116).

Основной целью деятельности учреждения является обеспечение реализации предусмотренных законодательством РФ полномочий органа местного самоуправления города Перми в сфере строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов капитального строительства муниципальной собственности социальной и инженерной инфраструктуры, а также строительство объектов муниципального жилищного фонда на территории города Перми.

Полномочия по ведению бухгалтерского (бюджетного) учета и формированию отчетности с 01.03.2020 переданы по соглашению об оказании услуг по ведению бухгалтерского (бюджетного), налогового, статистического учета и составлению отчетности от 18.02.2020 № 39 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»).

Ответственное лицо за реализацию инвестиционного проекта и подписание формы 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» директор учреждения Ворохов Антон Вячеславович.

Таблица № 1 "Сведения о направлениях деятельности" не представлена в связи с отсутствием показателей.

Таблица № 11 "Сведения об организационной структуре субъекта отчетности" представлена.

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

- руководитель - с 09.01.2023 директор учреждения Шумаков Николай Васильевич (приказ начальника управления от 29.12.2022 № 059-34-01-36-152), на период с 09.01.2023 по 31.03.2023 право подписания отчетности за директора учреждения делегировано заместителю директора по строительству Юкляевских Николаю Александровичу (приказ директора учреждения от 12.01.2023 № 059-34/1-01-05-4), 05.10.2023 уволен директор учреждения Шумаков Николай Васильевич (приказ начальника управления от 05.10.2023 № 059-34-01-36-108), на период вакансии с 06.10.2023 исполнение обязанностей директора учреждения возложено на заместителя директора по экономике и финансам, начальника планово-экономического отдела учреждения Антипова Юлию Сергеевну (приказ начальника управления от 05.10.2023 № 059-34-01-36-110), с 19.10.2023 на период вакансии исполнение обязанностей директора учреждения возложено на заместителя директора по строительству Ворохова Антона Вячеславовича (приказ начальника управления от 19.10.2023 № 059-34-01-36-114), на период изготовления ЭЦП Ворохова А.В. право подписания отчетности за руководителя учреждения имеет Антипова Юлия Сергеевна; на период отпуска Ворохова А.В. с 29.02.2024 по 16.03.2024 право подписания отчетности за руководителя учреждения имеет заместитель директора по экономике и финансам, начальник планово-экономического отдела учреждения Антипова Юлия Сергеевна (приказ начальника управления от 15.02.2024 № 059-34-01-37-2),

- руководитель финансово-экономической (планово-экономической, планово-финансовой) службы - заместитель директора по экономике и финансам, начальник планово-экономического отдела учреждения Антипова Юлия Сергеевна;

- руководитель централизованной бухгалтерии - директор МКУ «ЦБУ» Мельникова Татьяна Михайловна (приказ начальника департамента финансов администрации города Перми от 01.04.2022 № 059-06-08-01-70), на период отпуска Мельниковой Т.М. с 15.05.2023 г. по 28.05.2023 г. исполнение обязанностей директора муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми возложить на Шевченко Елену Владимировну (приказ начальника департамента финансов администрации города Перми от 10.05.2023 №059-06-08-01-228);

- 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 отпуска Шевченко Е.В. с 31 августа по 13 сентября 2023 г. исполнение обязанностей возложено на начальника отдела банковских и кассовых операций функциональных органов и их подведомственных учреждений Молчанову Наталью Александровну (приказ директора от 24.08.2023 №059-06/01-01-06-706).

Раздел 2 "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности"

Все имущество закреплено на праве оперативного управления и используется по назначению. Отчетность по вновь приобретенному и списанному имуществу, закрепленному на праве оперативного управления, за 2022 год представлена в департамент имущественных отношений администрации города Перми своевременно. Рабочие места сотрудников обеспечены основными средствами (в том числе компьютерной техникой) в полном объеме. Используемые технические средства регулярно обновляются.

С целью оценки технического состояния, эффективности использования, обеспеченности основными фондами, а также соответствия величины, состава и технического уровня реальной потребности и сохранности основных фондов ежегодно проводится инвентаризация. Списание пришедших в негодность основных фондов производится по мере необходимости. Осуществляется контроль за техническим состоянием и эффективностью использования основных средств, техники.

Основные средства находятся в исправном техническом состоянии. Для поддержания технического состояния основных средств проводится

их плановое техническое обслуживание. Недостачи и порчи имущества за 2022 год не выявлено. Основные средства использовались для нужд по своему целевому назначению.

Поступление материальных запасов осуществляется своевременно, в бухгалтерском учете отражается в день поступления на основании товарной накладной. В целях обеспечения сохранности основных средств и материальных запасов заключены договоры об индивидуальной материальной ответственности.

В целях эффективного использования бюджетных средств расходы производятся в соответствии с утвержденной сметой и в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств с учетом нормативов затрат на обеспечение функций и требований ведомственного перечня отдельных видов, товаров, работ, услуг их потребительских свойств (в том числе качества) и иных характеристик (в том числе предельных цен, товаров, работ, услуг). Установлены нормативные затраты на обеспечение функций учреждения на основании приказа начальника управления от 29.05.2019 № 059-34-01-08/01-27. Проводится анализ рынка для обоснования цены контракта методом сопоставимых рыночных цен (запрос коммерческого предложения), по результатам которого, на основании наименьшего коммерческого предложения заключается контракт с поставщиком (подрядчиком, исполнителем) предложившим наименьшую цену на товар (работу, услугу).

Расходование средств в отчетном периоде производилось по целевому назначению. 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».

Таблица № 12 "Сведения о результатах деятельности субъекта отчетности" представлена.

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

Форма 0503123 «Отчет о движении денежных средств» представлена.

Поступления за 2023 года по коду строки 0100 формы 0503123 всего составили 693 993,69 руб.

Выбытия за 2023 года по коду строки 2100 формы 0503123 всего составили 5 101 534 382,17 руб.

Показатели по кодам строк 0410, 1910, 3810, 2501, 2703, 3420, 4410 и 4420 (операции по движению средств во временном распоряжении по счетам эскроу) ф. 0503123 отсутствуют.

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

Форма 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам»

Справки по консолидируемым расчетам по кодам счета бюджетного учета 140110195 (внутрибюджетные расчеты), 140120281 представлены.

Произведена сверка взаимосвязанных показателей по консолидируемым расчетам по кодам счетов бюджетного учета 130404000 расхождений не выявлено.

Справки по консолидируемым расчетам по кодам счетов бюджетного учета 1 205 51 000, 1 205 51 561, 1 205 51 661, 120561000, 120561561, 120561661, 1 206 51 000, 1 206 51 561, 1 206 51 661, 1 206 54 000, 1 206 54 561, 1 206 54 661, 1 207 11 000, 1 207 11 541, 1 207 11 641, 1 207 21 000, 1 207 21 541, 1 207 21 641, 1 207 31 000, 1 207 31 541, 1 207 31 641, 1 301 11 000, 1 301 11 710, 1 301 11 810, 1 301 21 000, 1 301 21 710, 1 301 21 810, 1 301 31 000, 1 301 31 710, 1 301 31 810, 1 302 51 000, 1 302 51 831, 1 302 54 000, 1 302 54 731, 1 302 54 831, 130305000, 130305731, 130305831, 1 304 06 000, 1 401 10 151, 140110161, 1 401 10 189, 1 401 10 191, 1 401 10 195 (межбюджетные расчеты), 1 401 20 241, 1 401 20 251, 1 401 20 254, 1 401 40 151, 140140161 не имеют числовых значений, показатели отсутствуют.

Отчет об использовании дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, не имеют числовых значений, показатели отсутствуют.

В справке по консолидируемым расчетам по номеру счета бюджетного учета 20710040040000194140110195 отражено поступление имущества, полученного безвозмездно в порядке расчетов между учреждениями одного уровня бюджета от департамента имущественных отношений администрации города Перми балансовой стоимостью в сумме 100 125,17 руб. с начисленной амортизацией в сумме 32 231,64 руб. на основании распоряжения начальника департамента имущественных отношений администрации города Перми от 20.04.2023 № 059-19-01-10-486 (нежилые помещения).

Форма Х25 КУ «Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов» по кодам счетов бюджетного учета 130404000, 140110189, 1 401 10 191, 140110195, 140120241, 140120251, 140120254 не имеют числовых значений, показатели отсутствуют.

В справке по консолидируемым расчетам по номеру счета бюджетного учета 140120281 отражено выбытие имущества, переданного безвозмездно в порядке расчетов между учреждениями одного уровня бюджета, в том числе:

- департаменту имущественных отношений администрации города Перми по коду счета бюджетного учета 01130000000000804140120281 балансовой стоимостью в сумме 2 766 555,00 руб. на основании распоряжений начальника департамента имущественных отношений администрации города Перми от 19.04.2023 № 059-19-01-10-485, от 23.05.2023 № 059-19-01-10-683 (капитальные вложения - противопожарный пирс, строительство пожарного водоема). С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено.;

- департаменту имущественных отношений администрации города Перми по коду счета бюджетного учета 03100000000000804140120281 балансовой стоимостью в сумме 7 977 400,00 руб. на основании распоряжений начальника департамента имущественных отношений администрации города Перми от 19.04.2023 № 059-19-01-10-485, от 23.05.2023 № 059-19-01-10-683 (капитальные вложения - противопожарный пирс, строительство пожарного водоема). С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено.;

- департаменту имущественных отношений администрации города Перми по коду счета бюджетного учета 05020000000000804140120281 балансовой стоимостью в сумме 62 206 969,94 руб. на основании распоряжений начальника департамента имущественных отношений администрации города Перми от 13.04.2023 № 059-19-01-10-420, от 12.07.2023 № 059-19-01-10-1035 (капитальные вложения - строительство газопровода, строительство сетей водоснабжения). С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено.;

- департаменту имущественных отношений администрации города Перми по коду счета бюджетного учета 07020000000000804140120281 балансовой стоимостью в сумме 7 373 047,91 руб. на основании распоряжений начальника департамента имущественных отношений администрации города Перми от 15.06.2023 № 059-19-01-10-868 (капитальные вложения - наружные сети водопровода). С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено.;

- департаменту образования администрации города Перми по коду счета бюджетного учета 07010000000000804140120281 балансовой стоимостью в сумме 421 670,79 руб. на основании постановления администрации города Перми от 07.09.2023 № 818 (капитальные вложения - строительство здания дошкольного образовательного учреждения). С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено.;

- департаменту жилищно-коммунального хозяйства администрации города Перми по коду счета бюджетного учета 05020000000000804140120281 балансовой стоимостью в сумме 12 190 212,06 руб. на основании постановлений администрации города Перми от 26.01.2023 № 42, от 24.08.2023 № 753 (капитальные вложения - строительство газопроводов, строительство сетей водоснабжения). С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено.;

- МКУ "Пермская городская служба спасения" по коду счета бюджетного учета 03090000000000804140120281 балансовой стоимостью в сумме 152 519 991,31 руб. на основании постановления администрации города Перми от 02.06.2023 № 450 (капитальные вложения - реконструкция здания). С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено.;

- МКУ "Пермская городская служба спасения" по коду счета бюджетного учета 03100000000000804140120281 балансовой стоимостью в сумме 16 861 873,28 руб. на основании постановления администрации города Перми от 02.06.2023 № 450 (капитальные вложения - реконструкция здания). С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено.

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" (далее - форма 0503128) 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:

942 0113 97100 00590 111 в сумме 44 113 473,25 руб. не подлежат регистрации обязательства по заработной плате, принятые в пределах доведенных лимитов на 2023 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;

942 0113 97100 00590 119 в сумме 13 156 123,66 руб. не подлежат регистрации обязательства по начислениям на оплату труда 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;

942 0113 97100 00590 321 в сумме 4 926,57 руб. не подлежат регистрации обязательства пособия, компенсации и иные социальные выплаты 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, превышают обязательства, поставленные на учет в управлении казначейства департамента финансов администрации города Перми, на 191 931,41 руб., в том числе обязательства по начисленному налогу на имущество организаций за 4 квартал 2023г. в размере 13 446,00 руб., начисленному транспортному налогу за 4 квартал 2023г. в размере 2 735,00 руб., в размере 1 602,37 руб. учитываются обязательства по Договору от 14.02.2022 № 4, который планируется к расторжению, обязательства по оплате госпошлины по исполнительным производствам в сумме 15 000,00 руб., обязательства по расчетам с депонентами в размере 3 881,08 руб., обязательства по исполнительным листам в сумме 155 266,96 руб. Регистрация обязательств в управлении казначейства департамента финансов администрации города Перми будет произведена в 2024 году.

Показатели, отраженные в графе 12 разделов 1, 3 ф. 0503128 в сумме 408 559,62 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 61 415 364,16 руб.

В ф.0503128 по строке с КВР 111 ББК 942 0113 97100 00590 111 объем принятых БО по заработной плате не соответствует объему ЛБО в сумме 0,18 руб., по причине принятия в отчетном периоде бюджетных обязательств в размере начисленной заработной платы в соответствии с принятой учетной политикой.

В графах 4, 5 раздела 1 ф. 0503128 отражены бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств в суммах 6 121 796 199,75 руб. по расходам бюджета на 2023-2025 годы на основании решения Пермской городской Думы от 20.12.2022 № 267 «О бюджете города Перми на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

В графах 4, 5 раздела 3 ф. 0503128 отражены бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств в суммах 8 702 678 497,54 руб. по расходам бюджета на 2024-2026 годы на основании решения Пермской городской Думы от 19.12.2023 № 265 «О бюджете города Перми на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

В графе 6 раздела 3 ф. 0503128 отражены показатели принимаемых обязательств по коду счета бюджетного учета 150227000 в сумме 1 979 838,11 руб. в размере НМЦК по незавершенным на отчетную дату конкурентным процедурам на закупку товаров, работ и услуг.

В графе 7 раздела 3 по строке 700 отражены показатели в сумме 3 245 227 547,43 руб., в том числе:

по кодам счетов бюджетного учета 150221000, 150231000 в сумме 3 182 679 517,65 руб.;

по коду счета бюджетного учета 150299000 отложенные обязательства (резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, резерв по претензионным требованиям и искам, резерв на оплату обязательств) в сумме 62 548 029,78 руб.

В графе 8 разделов 1, 3 ф. 0503128 в сумме 1 800 712 748,85 руб. отражены муниципальные контракты, заключенные с применением конкурентных способов в 2023 году, на текущий год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Показатели, отраженные в графе 12 раздела 1, 3 ф. 0503128 в сумме 408 559,62 руб., соответствуют числовым значениям показателей графы 9 ф.0503169 в размере текущей кредиторской задолженности в части расходов бюджета.

Форма 0503128-НП «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 отсутствуют.

Расхождение разницы граф 7 и 8 раздела 1 по строке 200 формы 0503128-НП за отчетный год и строки 810 графы 7 раздела 3 за прошлый отчетный период составляет 192 436 411,63 руб., в том числе по ББК:

1. ББК 0501151F367483414 на сумму 81 425 871,60 руб., в том числе:

- в сумме 56 233 438,28 руб. по муниципальным контрактам, заключенным по результатам конкурентных способов закупки услуг, работ и товаров в 2021- 2022 годах, по причине изменения в отчетном периоде кодов бюджетной классификации;

- в сумме 25 192 433,32 руб. по муниципальным контрактам, договорам, соглашениям, заключенным в 2022-2023 годах с единственным поставщиком без проведения конкурентных процедур;

2. ББК 0501151F367484414 на сумму 29 703 066,03 руб. по муниципальному контракту, заключенному в 2022 году по результатам конкурентных процедур, по причине изменения в отчетном периоде кодов бюджетной классификации и перераспределения средств между годами;

3. по ББК 0702082E153050414 в размере 81 307 474,00 руб. по муниципальному контракту, заключенному в отчетном году с единственным поставщиком без проведения конкурентных процедур.

Расхождение разницы граф 7 и 8 раздела 3 по строке 810 формы 0503128-НП за отчетный год и строки 820 графы 7 раздела 3 за прошлый отчетный период составляет 571 268 460,42 руб., в том числе по ББК:

1. ББК 0501151F367483414 на сумму (-)332 365 190,82 руб. по муниципальному контракту, заключенному в 2022 году по результатам конкурентных процедур, по причине изменения в отчетном периоде кодов бюджетной классификации и перераспределения средств между годами;

2. ББК 0501151F367484414 в размере 376 702 493,24 руб. по муниципальным контрактам, заключенным в 2022 году по результатам конкурентных процедур, по причине изменения в отчетном периоде кодов бюджетной классификации и перераспределения средств между годами;

3. по ББК 0702082E153050414 в размере 526 931 158,00руб. по муниципальному контракту, заключенному в отчетном году с единственным поставщиком без проведения конкурентных процедур.

Расхождение разницы граф 7 и 8 раздела 3 по строке 820 формы 0503128-НП за отчетный год и строки 830 графы 7 раздела 3 за прошлый отчетный период составляет 404 282 628,75руб. по ББК 0501151F367484414 по муниципальному контракту, заключенному в 2022 году по результатам конкурентных процедур, по причине изменения в отчетном периоде кодов бюджетной классификации и перераспределения средств между годами.

Информация о ходе реализации национальных проектов по состоянию на 01.01.2024 г.

Учреждение реализует следующие национальные проекты:

1. Национальный проект «Образование», федеральный проект «Современная школа».

1.1. Учреждение является муниципальным заказчиком в рамках заключенного с подрядной организацией ООО «Юнайт» муниципального контракта № 3 от 22.02.2022 на выполнение работ по разработке проектной документации и выполнению инженерных изысканий, выполнению работ по строительству корпуса МАОУ «Гимназия № 33» г. Перми, ул.Н.Островского,68.

Сроки выполнения работ по контракту с 22.02.2022 по 17.12.2023.

Подрядной организацией разработана проектная документация, получено положительное заключение государственной экспертизы № 59-1-1-3-086841-2022 от 09.12.2022, № 59-1-1-2-077108-2023 от 29.12.2023.

Стоимость контракта после разработки проектной документации и получения положительного заключения государственной экспертизы – 1 104 923 350 руб. 98 коп., в том числе:

- стоимость работ по подготовке проектной документации и выполнению инженерных изысканий - 20 058 699 руб. 18 коп.,

-стоимость работ по строительству - 1 084 864 651 руб. 80 коп.

Учреждением принято, выполненных подрядной организацией работ на строительно-монтажные работы на сумму – 1 084 864 651 руб. 80 коп., по разработке проектной документации и выполнению инженерных изысканий – 20 058 699 руб. 18 коп.

За просрочку исполнения обязательств по контракту (работы по разработке проектной документации и выполнению инженерных изысканий) подрядной организации предъявлена претензия на сумму 356 041,91 руб. (№ 059-34/1-01-09-1-2986 от 30.11.2022).

Получен Акт итоговой проверки №1-1764-12023 от 27.12.2023г.

Получено заключение о соответствии построенного объекта (ЗОС) №181- с от 28.12.2024г.

Получено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию №59-01-168-2023 от 29.12.2023г.

Департаменту имущественных отношений администрации города Перми передан корпус нежилого здания с кадастровым номером №59:01:4410281:1227 по акту о приеме – передачи объектов нефинансовых активов от 25.01.2024 № ООГУ-000005 на сумму

1 110 967105 руб. 65 коп.

1.2. Учреждение является муниципальным заказчиком в рамках заключенного с подрядной организацией ООО «ЖБК-Строй» муниципального контракта № 5 от 22.02.2022 на выполнение работ по разработке проектной документации и выполнению инженерных изысканий, выполнению работ по строительству нового корпуса МАОУ «Школа дизайна «Точка» г. Перми, бульвар Гагарина, 75а.

Сроки выполнения работ по контракту с 22.02.2022 по 14.12.2023.

Подрядной организацией разработана проектная документация, получено положительное заключение государственной экспертизы № 59-1-1-3-077806-2022

от 07.11.2022.

На основании постановления администрации города Перми № 602 от 13.07.2022 «Об изменении существенных условий контрактов, заключенных до 01 января 2023 года для обеспечения нужд муниципального образования город Пермь, по соглашению сторон, если при исполнении таких контрактов возникли не зависящие от сторон контракта обстоятельства, влекущие невозможность их исполнения», постановления администрации города Перми № 1250 от 07.12.2022 года «Об изменении существенных условий муниципального контракта от 22.02.2022 № 5 на выполнение работ по объекту: «Строительство корпуса МАОУ «Школа дизайна «Точка» г. Перми» по соглашению сторон», подпункта а пункта 1 части 62 статьи 112 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в связи с увеличением сметной стоимости строительства, определенной по результатам проверки на предмет достоверности её определения в ходе проведения государственной экспертизы проектной документации, заключены дополнительные соглашения к муниципальному контракту № 5 от 22.02.2022 года на выполнение работ по объекту: «Строительство корпуса МАОУ «Школа дизайна «Точка» г. Перми» о нижеследующем.

Стоимость контракта после разработки проектной документации и получения положительного заключения государственной экспертизы – 1 312 977 731,23 руб., в том числе стоимость работ по подготовке проектной документации и выполнению инженерных изысканий 27 644 804,90 руб., стоимость работ по строительству -

1 285 332 926,33 руб.

Учреждением исполнены обязательства по оплате за выполненные работы на сумму 1 302 814 026 руб. 56 коп. в том числе по разработке проектной документации и выполнению инженерных изысканий на сумму 27 644 804,90 руб.

Получено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию № 59-01-170-2023 от 29.12.2023.

1.3 Учреждение является муниципальным заказчиком в рамках заключенного с подрядной организацией ООО «ЖБК-Строй» муниципального контракта № 6 от 31.03.2023 на выполнение работ по разработке проектной документации и выполнению инженерных изысканий, выполнение работ по строительству здания общеобразовательного учреждения по адресу: г. Пермь, ул. Ветлужская.

Стоимость контракта – 1 318 932 169,03 руб.

Сроки выполнения работ по контракту с 01.05.2023 по 25.12.2024.

По контракту предусмотрена выплата авансового платежа в размере 14, 51655778 процентов от цены контракта, что составляет 188 080 061 руб. 30 коп., в 2023 г. оплачено в полном объеме.

По состоянию на 01.01.2024 подрядной организацией ведутся проектные работы по контракту, планируемый срок получения положительного заключения 05.02.2024 г.

2. Национальный проект «Жилье и городская среда», федеральный проект «Чистая вода»

2.1. Учреждение является муниципальным заказчиком в рамках заключенного с подрядной организацией ООО «Вертикаль» муниципального контракта № 4 от 24.03.2023 на выполнение работ по санации и строительству 2-й нитки водовода Гайва-Заозерье.

Сроки выполнения работ по контракту с 24.03.2023 по 14.08.2024.

Стоимость контракта - 294 981 974, 84 руб.

Положительное заключение гос. экспертизы: №59-1-1-3-024662-2022 от 21.04.2022

В соответствии с дополнительным соглашением № 10 от 17.11.2023 предусмотрена выплата авансового платежа в размере 21 процента от стоимости контракта, что составляет 61 946 214 руб. 72 коп., в том числе в 2023 на сумму 60 374 937 руб. 84 коп., в 2024 на сумму 1 571 276 руб.88 коп.

Учреждением приняты, выполненные подрядной организацией работы на сумму 177 837 098 руб. 89 коп., оплачено – 223 641 748 руб. 31 коп.

По состоянию на 01.01.2024 дебиторская задолженность составляет 45 804 649 руб. 42 коп.

Подрядчиком выполнены 92% от всего объема работы:

- подписан акт комиссионного обследования зеленых насаждений от 10.04.2023
- выполнена разбивка всей трассы водопровода
- выполнена прокладка водовода Ø315 – 7 935м (открытый метод и ГНБ) – 100%
- выполнена санация сущ. трубы Ø400мм. санируемого водовода, трубой Ø315мм. – 3 198м. – 100%
- выполнена балансировочная сеть между проект. и санируемой сетями – 12,46м – 100%
- монтаж водопроводных колодцев 21 шт., МК - 9 шт. (мокрые колодца) – 100 %.
- монтаж водопроводных камер 4 шт. – 100%.

3. Национальный проект «Жилье и городская среда», федеральный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда».

3.1. Учреждение является муниципальным заказчиком в рамках заключенного с подрядной организацией ООО «Пермь - Уралстальконструкция» муниципального контракта № 31 от 21.01.2022 по разработке проектной документации и выполнению инженерных изысканий, на выполнение работ по строительству многоквартирного жилого дома на земельном участке с кадастровым номером 59:01:4515016:191, расположенного по адресу: г. Пермь, ул. Маяковского, 54.

Подрядной организацией разработана проектная документация, получено положительное заключение государственной экспертизы от 02.03.2023 № 59-1-1-3-009677-2023.

Получено разрешение на строительство № 59-01-18-2023 от 22.03.2023.

Сроки выполнения работ по контракту после получения положительного заключения государственной экспертизы с 21.01.2022 по 01.08.2024 (не позднее 923 календарных дня). Стоимость контракта – 805 926 453,34 руб.

Учреждением приняты выполненные подрядной организацией работы на сумму 369 030 725 руб. 80 коп., по разработке проектной документации и выполнению инженерных изысканий – 14 275 584 руб. 00 коп.

На основании постановления администрации города Перми № 1457 от 22.12.2023 «О внесении изменений в приложение к постановлению администрации города Перми от 13.07.2022 № 602 «Об изменении существенных условий контрактов, заключенных до 01 января 2024 года для обеспечения нужд муниципального образования город Пермь, по соглашению сторон, если при исполнении таких контрактов возникли не зависящие от сторон контракта обстоятельства, влекущие невозможность их исполнения, в том числе в связи с мобилизацией в Российской Федерации», решения Пермской городской Думы № 268 от 19.12.2023 г. «О внесении изменений в решение Пермской городской Думы от 20.12.2022 № 267 «О бюджете города Перми на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», предусмотрена выплата авансового платежа в размере 45,58 % от цены этапа Контракта - выполнение работ по строительству объекта, что составляет 360 814 252,43 руб.

Учреждением исполнены обязательства по выплате аванса в полном объеме.

Всего оплачено с учетом зачета аванса – 633 411 344 руб. 47 коп.

Подрядной организацией выполнены работы в соответствии с графиком производства работ: подготовительные работы (срубка зеленых насаждений (уборка поросли), погрузка и вывоз порубочных остатков, выемка и вывоз грунта, работы по подключению строительной площадки к временному электроснабжению, ограждение территории, устройство временной дороги, забивка свай, установка башенного крана, армирование, бетонирование монолитных ростверки РСМ-1, срубка свай под отметку, монтаж 1 крана, монтаж 2-го крана, монтаж оголовков (ОГ-1ш; ОГ-3ш-5.), монтаж внутренних и наружных стеновых панелей, плит перекрытия 1-4 секции (цокольный этаж, 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10 эт.), Забивка свай подпорной стены-100%.

3.2. Учреждение является муниципальным заказчиком в рамках заключенного с подрядной организацией ООО «Пермь - Уралстальконструкция» муниципального контракта № 2 от 04.02.2022 на разработку проектной документации и выполнение инженерных изысканий, на выполнение работ по строительству многоквартирного жилого дома на земельном участке с кадастровым номером 59:01:4515026:413, расположенного по адресу: г. Пермь, ул. Маяковского, 57.

Пройдена экспертиза сметной стоимости от 03.03.2023 № 59-1-1-3-009909-2023.

Получено разрешение на строительство № 59-01-17-2023 от 21.03.2023.

Сроки выполнения работ по контракту после получения положительного заключения государственной экспертизы увеличены с 04.02.2022 по 01.08.2024 (не позднее 909 календарных дней).

Стоимость контракта – 805 733 689,40 руб.

Учреждением приняты выполненные подрядной организацией работ на сумму 316 784 219 руб. 88 коп., по разработке проектной документации и выполнению инженерных изысканий - 11 712 180 руб. 00 коп.

На основании постановления администрации города Перми № 1457 от 22.12.2023 «О внесении изменений в приложение к постановлению администрации города Перми от 13.07.2022 № 602 «Об изменении существенных условий контрактов, заключенных до 01 января 2023 года для обеспечения нужд муниципального образования город Пермь, по соглашению сторон, если при исполнении таких контрактов возникли не зависящие от сторон контракта обстоятельства, влекущие невозможность их исполнения, в том числе в связи с мобилизацией в Российской Федерации», решения Пермской городской Думы № 268 от 19.12.2023 г. «О внесении изменений в решение Пермской городской Думы от 20.12.2022 № 267 «О бюджете города Перми на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»» предусмотрена выплата авансового платежа в размере 49 процентов от цены этапа Контракта - выполнение работ по строительству объекта, что составляет

389 070 539,61 руб.

Учреждением исполнены обязательства по выплате аванса в полном объеме.

Всего оплачено с учетом зачета аванса – 622 531 673 руб. 54 коп.

По состоянию на 01.01.2024 подрядной организацией на строительной площадке выполнены работы: срубка зеленых насаждений, погрузка и вывоз порубочных остатков, выемка и вывоз грунта, работы по подключению строительной площадки к временному электроснабжению, ограждение территории, устройство временной дороги, забивка свай, установка башенного крана, армирование, бетонирование монолитных ростверки РСМ-1, срубка свай под отметку, монтаж 1 крана, монтаж 2-го крана, монтаж оголовков (ОГ-1ш; ОГ-3ш-5.), монтаж внутренних и наружных стеновых панелей, плит перекрытия 1-4 секции (цокольный этаж, 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10 эт.), Забивка свай подпорной стены-100%.

3.3. Учреждение является муниципальным заказчиком в рамках заключенного с подрядной организацией ООО «Ярус Стандарт» муниципального контракта № 28 от 07.12.2021 по разработке проектной документации и выполнению инженерных изысканий, выполнение работ по строительству многоквартирного жилого дома на земельном участке с кадастровым номером 59:01:4410713:1234, расположенного по адресу: г. Пермь, ул. Чайковского, 11.

Стоимость контракта – 780 252 190,00 руб.

По состоянию на 01.01.2024 подрядной организацией разработана проектная документация, получено положительное заключение государственной экспертизы от 29.07.2022 № 59-1-1-3-05-2291-2022.

Получено разрешение на строительство № 59-RU90303000-76-2022 от 12.08.2022.

Сроки выполнения работ по контракту с 07.12.2021 по 06.12.2023.

Получено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию № 59-01-135-2023 от 11.12.2023.

Учреждением принято, выполненных подрядной организацией работ на сумму 768 494 104 руб. 45 коп., по разработке проектной документации и выполнению инженерных изысканий - 11 758 085 руб. 54 коп.

Всего оплачено с учетом зачета аванса - 780 252 190 руб. 00 коп.

3.4. Учреждение является муниципальным заказчиком в рамках заключенного с подрядной организацией ООО «Рекон Строй» муниципального контракта № 14 от 12.12.2022 по разработке проектной документации и выполнению инженерных изысканий, выполнению работ по строительству многоквартирного жилого дома на земельном участке с кадастровыми номерами 59:01:0000000:87873, 59:01:0000000:89809, расположенного по адресу: г. Пермь, ул. Нейвинская, 3а, Нейвинская, 3У 5.

Стоимость контракта – 622 500 000 руб.

По состоянию на 01.01.2024 подрядной организацией разработана проектная документация, получено положительное заключение государственной экспертизы от 14.11.2023 № 59-1-1-3-068681-2023.

Получено разрешение на строительство № 59-01-156-2023 от 22.11.2023.

Сроки выполнения работ по контракту с 19.12.2022 по 10.11.2024.

На основании постановления администрации города Перми № 1457 от 22.12.2023 «О внесении изменений в приложение к постановлению администрации города Перми от 13.07.2022 № 602 «Об изменении существенных условий контрактов, заключенных до 01 января 2024 года для обеспечения нужд муниципального образования город Пермь, по соглашению сторон, если при исполнении таких контрактов возникли не зависящие от сторон контракта обстоятельства, влекущие невозможность их исполнения, в том числе в связи с мобилизацией в Российской Федерации», решения Пермской городской Думы № 268 от 19.12.2023 г. «О внесении изменений в решение Пермской городской Думы от 20.12.2022 № 267 «О бюджете города Перми на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»» предусмотрена выплата авансового платежа в общем размере 209 637 780 руб. 55 копеек, в том числе:

10 % от цены этапа контракта – выполнение работ по разработке проектной документации и выполнение инженерных изысканий, что составляет 1 180 365 руб. 23 коп.;

34,13438055 % от цены этапа контракта – выполнение работ по строительству объекта, что составляет 208 457 415 руб. 32 коп.

Учреждением исполнены обязательства по выплате аванса в полном объеме.

Учреждением приняты выполненные подрядной организацией работ по разработке проектной документации и выполнению инженерных изысканий на сумму - 11 803 652 руб. 33 коп.

Всего оплачено с учетом зачета аванса – 220 261 067 руб. 65 коп.

По состоянию на 01.01.2024 подрядной организацией проведены подготовительные работы: установлено временное ограждение с въездом на стройплощадку; снесены зеленые насаждения; установлен паспорт объекта; вынос сети водоснабжения, ливневой канализации.

Форма 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» представлена.

Процент исполнения бюджета по расходам от утвержденных бюджетных назначений за 2023 год составил 83,85%.

Причины исполнения бюджета по расходам менее 95,00 %:

942 0310 02302 43190 000 - нарушение контрагентом обязательств по муниципальному контракту №13 от 24.07.2023

942 0310 02302 43210 000 - нарушение контрагентом обязательств по муниципальному контракту №3 от 20.03.2023

942 0310 02302 43600 000 - нарушение контрагентом обязательств по муниципальному контракту №14 от 25.07.2023

942 0501 151F3 67484 000 - по факту выполненных работ

942 0702 08201 41160 000 - прохождение повторной государственной экспертизы в части внесенных изменений в проектную документацию

942 0702 08201 41680 000 - позднее доведение ЛБО - 29.12.2023

942 0702 08201 SH070 000 - длительная процедура согласования изменения существенных условий контракта (увеличение цены муниципального контракта более 30%)

942 0702 08202 43510 000 - длительная процедура заключения дополнительного соглашения в связи с увеличением стоимости размера компенсации затрат

942 0707 04102 41910 000 - прохождение государственной экспертизы в части оценки достоверности определения сметной стоимости объекта капитального строительства после внесения изменений в проектную документацию

942 1103 05101 41470 000 - прохождение государственной экспертизы в части оценки достоверности определения сметной стоимости объекта капитального строительства после внесения изменений в проектную документацию

942 1103 05101 SF280 000 - длительная процедура заключения дополнительного соглашения в части стоимости работ по измененным материалам"

Субъектом бюджетной отчетности бюджетная информация раскрыта в следующих формах:

- отчете об исполнении бюджета (ф. 0503127);

- отчете о бюджетных обязательствах (ф. 0503128);

- отдельных приложениях пояснительной записки (ф. 0503160);

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

Форма 0503167 «Сведения о целевых иностранных кредитах» не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.

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 140110134 по графе 3 в сумме 574,20 руб. отражено удержание из з/платы за перерасход лимита по сотовой связи на основании заявления;

По коду счета бюджетного учета 140110141 по графе 3 в сумме 1 518 933,60 руб. отражено зачисление в доход текущего отчетного периода пеней и штрафов по контрактам;

По коду счета бюджетного учета 140110173 по графе 3 в сумме 36 099,82 руб. отражено списание с балансового учета неустраиваемой кредиторской задолженности по депонированным суммам заработной плате с истекшим сроком исковой давности, на основании приказа учреждения от 29.12.2023 № 059-34/1-01-04-213, невыплаченной в связи с увольнением (смерть сотрудника);

По коду счета бюджетного учета 140110173 по графе 2 в сумме 263 639,67 руб. отражено списание безнадежной к взысканию задолженности;

По коду счета бюджетного учета 140110174 по графе 2 в сумме 836 998,18 руб. отражено уменьшение суммы начисленных доходов при принятии решения в соответствии с законодательством Российской Федерации об их уменьшении на основании приказов учреждения;

По коду счета бюджетного учета 140110186 по графе 3 в сумме 79 083,50 руб. отражены доходы текущего финансового года от полученного безвозмездно права пользования нежилым помещением;

По коду счета бюджетного учета 140110195 по графе 3 в сумме 67 893,53 руб. отражено поступление имущества, полученного безвозмездно в порядке расчетов между учреждениями одного уровня бюджета от департамента имущественных отношений администрации города Перми балансовой стоимостью в сумме 100 125,17 руб. с начисленной амортизацией в сумме 32 231,64 руб. на основании распоряжения начальника департамента имущественных отношений администрации города Перми от 20.04.2023 № 059-19-01-10-486 (нежилые помещения).

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 не представлена в связи с отсутствием показателей.

Расхождения показателей по ф. 0503110 в разрезе КОСГУ с показателями ф. 0503121 отсутствуют.

Форма 0503121 «Отчет о финансовых результатах» представлена.

По строке 010 ф. 0503121 (КОСГУ 174) -836 998,18 руб. отражено уменьшение начисленных доходов в соответствии с Постановлением РФ от 04.07.2018 № 783 "О списании начисленных поставщику (подрядчику, исполнителю), но не списанных заказчиком сумм неустоек (штрафов, пеней) в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом" на основании приказов учреждения.

Показатели по КОСГУ 530 "увеличение стоимости акций и иных финансовых инструментов" показатели отсутствуют.

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

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 обязательства на забалансовых счетах» представлены.

По коду счета бюджетного учета 111100000 долгосрочные активы:

по строке 101, гр.8 ф. 0503130 отражены долгосрочные права пользования активами (программные обеспечения) в сумме 801 160,00 руб.

По строке 160 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 140150000 на конец отчетного периода отражена сумма 553 940,35 руб., в том числе:

- по коду счета бюджетного учета 140150225 в сумме 69 128,11 руб. отражены расходы на капитальный ремонт

- по коду счета бюджетного учета 140150226 в сумме 479 379,03 руб. отражены расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам по расходам связанным с приобретением баз данных и неисключительных прав на использование (Контур-Экстерн, ПК "ГРАНД-Смета, Платформа папoCAD).

- по коду счета бюджетного учета 140150227 в сумме 5 433,21 руб., в том числе:

отражены расходы на приобретение полисов страхования в сумме 27 784,56 руб.

- отнесение расходов будущих периодов на финансовый результат в сумме 27 154,63 руб.

По строке 520 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 140160000 на конец отчетного периода отражены резервы предстоящих расходов в сумме 61 415 364,16 руб., в том числе:

- по коду счета бюджетного учета 140160211 в размере 1 608 824,47 руб. на оплату отпусков;

- по коду счета бюджетного учета 140160213 в размере 485 864,99 руб. на оплату отпусков;

- по коду счета бюджетного учета 140160225 в размере 117 233,60 руб. на оплату обязательств;

- по коду счета бюджетного учета 140160293 в размере 690 767,44 руб. по претензионным требованиям и искам;

- по коду счета бюджетного учета 140160297 в размере 58 512 673,66 руб. по претензионным требованиям и искам;

Информация по остаткам отраженным по счету бюджетного учета 120134000 «Касса».

Остатки по счету 120134000 «Касса» отсутствуют.

Информация по остаткам отраженным по счету бюджетного учета 120135000 «Денежные документы».

Остатки по счету 120135000 «Денежные документы» в размере 12 944,50 руб.

Анализ показателей ф.0503130 в части изменений валюты баланса в связи с исправлением ошибок прошлых лет по состоянию на 01.01.2023.

Изменение показателей по ф.0503130 Баланса графы 3 по сравнению с графой 8 прошлого года:

показатель по коду строки 520 составил 14 564 485,15 руб. уменьшение по сравнению с концом 2022 года составило (-) 5 920 836,95 руб.

Стоимость имущества, учитываемого на забалансовом счете 01, на отчетную дату не изменилась и составила 798,00 руб.

По забалансовому счету 04 «Сомнительная задолженность» в отчетном периоде списана безнадежная ко взысканию задолженность в размере 60 544 588,52 руб., сумма на конец периода 4 736 242,79 руб.

В отчетном периоде по забалансовому счету 10 «Обеспечение исполнения обязательств» (банковская гарантия) показатели изменились и составили 718 723 729,93 руб., в результате:

- поступления банковских гарантий в сумме 403 939 303,12 руб.

- выбытия банковских гарантий в связи с окончанием действия банковских гарантий, исполнением условий муниципальных контрактов в сумме 265 021 852,55 руб.

- исправления ошибок прошлых лет в сумме 23 403 938,80 руб., в том числе:

- уменьшения суммы банковских гарантий за 2022 год в размере 5 256 150,36 руб. - корректировка произведена в связи с исполнением обязательств по контрактам (письмо учреждения от 24.08.2023 № 059-34/1-01-02-5-1450). (Кт 10 - 5 256 150,36 руб.)

- принятия к учету банковские гарантии за 2022 год в размере 492 366,90 руб. (Дт 10 - 492 366,90 руб.).

- уменьшения суммы банковских гарантий за 2022 год в размере 18 640 155,34 руб. - корректировка произведена на основании Акта о результатах инвентаризации 00ГУ-000010 от 20.11.2023г.

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 1 963 122,11 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 1 258 617,89 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».

Стоимость имущества, учитываемого на забалансовом счете 21, увеличилась и составила 1 302 211,64 руб. в результате:

- поступления основных средств, стоимостью до десяти тысяч рублей – 1 343,45 руб.

- списания основных средств непригодных к дальнейшей эксплуатации в сумме 681,18 руб. Утилизация производится в день списания. В случае непереведения мероприятий по утилизации в день списания, имущество учитывается по коду счета 02 «Материальные ценности на хранении» до момента утилизации.

Стоимость имущества, учитываемого на забалансовом счете 27, уменьшилась и составила 239 001,43 руб., в результате:

- выдачи в личное пользование МЗ в размере 2 939,67 руб.
- возврата из личного пользования ОС в сумме 18 225,31 руб.
В форме 0503130 на отчетную дату по стр. 040 показатели отсутствуют.
В форме 0503130 на отчетную дату по стр. 240, 241 показатели отсутствуют.
Форма 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов» представлена.
По коду счета бюджетного учета 1 101 00 000
по строке 010 гр.5 отражено поступление основных средств 346 984,62 руб., в том числе:
- приобретение основных средств – 246 859,45 руб.;
- получено безвозмездно – 100 125,17 руб. от Департамента имущественных отношений администрации города Перми, на основании распоряжения начальника ДИО от 20.04.2023 № 059-19-01-10-486;
по строке 010, гр.8 отражено выбытие основных средств 28 163,45 руб., в том числе:
- в сумме 1 343,45 руб. ввод в эксплуатацию основных средств, стоимостью до 10 000 рублей включительно;
- в сумме – 26 820,00 руб. списаны основные средства, пришедшие в негодность на основании акта о списании нефинансовых активов ф. 0504104 и заключения постоянно действующей комиссии по поступлению и выбытию активов от 07.04.2023 №3. При списании основных средств пришедших в негодность, комиссией по поступлению и выбытию нефинансовых активов не выявлены материальные запасы остающиеся в распоряжении учреждения, подлежащие отражению на счете бюджетного учета 110500000 для дальнейшего использования.
По коду счета бюджетного учета 1 104 00 000
по строке 050, гр.8 отражено начисление амортизации в сумме 325 647,14 руб. в том числе:
- начисления ежемесячной амортизации – 182 976,05 руб.;
- начислена амортизация при приобретении основных средств – 137 259,45 руб.;
- амортизация при поступлении безвозмездно основных средств – 32 231,64 руб.;
- списания основных средств, пришедших в негодность – 26 820,00 руб.;
По коду счета бюджетного учета 1 106 X1 000
по строке 070, гр.5 отражены вложения в основные средства в сумме 4 941 710 342,95 руб. из них:
- в сумме 462 921,85 руб. приобретено основных средств;
- в сумме 4 941 247 421,10 руб. поступление услуг, работ для целей капитальных вложений (Выполнение работ по строительству пожарного водоема в микрорайоне Субботино; Выполнение строительно-монтажных работ по ул. Целинная, 15 Реконструкция здания; Реконструкция здания МАУ "Дворец молодежи" г. Перми ул. Петропавловская, 185; Наружные сети водопровода по ул. Звенигородская; Реконструкция здания по ул. Ижевская, 25 (Литер Д); Реконструкция ледовой арены МАУ ДО "ДЮЦ "Здоровье" ул. Ласьвинская, 1; Реконструкция физкультурно-оздоровительного комплекса по адресу: ул. Рабочая, 9; Санация и строительство 2-й нитки водовода Гайва-Заозерье; Строительство бассейна на ул. Гашкова, 20а; Строительство водопроводных сетей в микрорайоне Вышка-1 Мотовилихинского района; Строительство газопровода в микрорайоне Голый Мыс Свердловского района г. Перми; Строительство городского питомника растений на земельном участке (кад.№59:01:0000000:91384); Строительство корпуса МАОУ "Гимназия №33" г. Перми; Строительство корпуса МАОУ "Школа дизайна "Точка" г. Перми; Строительство многоквартирного жилого дома по адресу: ул. Нейвинская, 3а, 3У, 5; Строительство многоквартирного жилого дома по адресу: ул. Маяковского, 54; Строительство многоквартирного жилого дома по адресу: ул. Маяковского, 57; Строительство многоквартирного жилого дома по ул. Чайковского, 11, г. Перми; Строительство нежилого здания под размещение общ. центра, г. Пермь, Кировский р-н, ул. Батумская; Строительство подпорной стенки с устройством противопожарного проезда по ул. Льва Шатрова, 35; Строительство пожарного водоема в микрорайоне Вышка 2, ул. Телефонная, 12; Строительство спортивного зала МАОУ "СОШ № 96 г. Перми; Строительство спортивного зала МАОУ "Средняя общеобразовательная школа №81". Из них 82 150 503,25 руб. получено безвозмездно от Управления капитального строительства администрации города Перми, на основании постановления администрации города Перми от 16.05.2023 №390 и постановления администрации города Перми от 21.11.2023 №1285.
по строке 070, гр.8 всего в сумме 332 540 361,37 руб. из них:
- приняты к учету основные средства по сформированной стоимости в 2023 году в сумме 246 859,45 руб.;
- безвозмездная передача капитальных вложений на сумму 332 293 501,92 руб.
Остаток на 01.01.2024 по счету 1 106 31 000 составляет 216 062,40 руб. основное средство (Система контроля и управления доступом (г. Пермь, ул. Народовольческая, 42)), приобретенные в 2023 г. и не принятые к учету.
По коду счета бюджетного учета 1 105 00 000
по строке 190, гр.5 отражено поступление материальных запасов в сумме 817 221,46 руб., из них:
- приобретение в сумме 817 221,46 руб.
по строке 190, гр.8 отражено выбытие материальных запасов в сумме 701 650,07 руб. из них:
- 689 599,07 руб. списано на нужды учреждения;
- 12 051,00 руб. внутриведомственное перемещение в Управление капитального строительства администрации города Перми, на основании на основании приказа МКУ "УТЗ" от 18.04.2023 №059-34/1-01-04-47 и письма УКС от 04.04.2023 №059-34-01-21-412.
По коду счета бюджетного учета 1 111 4X 000
по строке 260, гр.5 отражено поступление прав пользования нефинансовыми активами на сумму 722 600,00 руб.:
- 722 600,00 руб. поступление нежилого помещения от МКУ «УЭАЗ», на основании договора безвозмездного пользования от 26.12.2023 № 059-31/1-1-18-131.
по строке 190, гр.8 отражено выбытие прав пользования нефинансовыми активами в сумме 474 500,00 руб.:
- 474 500,00 руб. списание нежилого помещения по истечению срока безвозмездного пользования по договору от 08.11.2018 № СЭД-059-1-18-82
По коду счета бюджетного учета 1 104 4X 000
по строке 270, гр.8 отражено начисление амортизации за текущий год в сумме 79 083,50 руб. и списание накопленной амортизации на сумму 474 500,00 руб., в связи с завершением срока безвозмездного пользования нежилым помещением по адресу: г. Пермь, Народовольческая, 42 (94,9 кв. м.).
По коду счета бюджетного учета 1 111 6X 000
по строке 290 отражены права пользования нематериальными активами. В 2023 году изменений не было.
Забалансовый счет 01 «Имущество, полученное в пользование»:
Входящие остатки строке 800, гр.4 в сумме 798,00 руб. и на 01.01.2024 сумма не изменилась.
Забалансовый счету 02 «Материальные ценности на хранении»
по строке 810 гр. 5 отражено поступление материальных ценностей на хранение, из них:
- не признаны активами основные средства до момента утилизации в количестве 2 штук стоимостью 2,00 руб.
по строке 810 гр. 6 отражено выбытие материальных ценностей не признанных активами в связи с утилизацией в количестве 2 штук стоимостью 2,00 руб.
Забалансовый счету 03 «Бланки строгой отчетности»
по строке 820 отражены бланки строгой отчетности (топливные карты) стоимостью 3,00 руб. на отчетную дату изменений не было.
Забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации»
по строке 850, гр. 5 в сумме 1 343,45 руб. отражено поступление основных средств, введенных в эксплуатацию стоимостью до 10 000 рублей включительно.
по строке 850, гр.6 отражено списание имущества, пришедшего в негодность в сумме 681,18 руб. на основании акта о списании нефинансовых активов ф. 0504104 и заключения постоянно действующей комиссии по поступлению и выбытию активов от 22.03.2023 №1. При списании основных средств пришедших в негодность, комиссией по списанию нефинансовых активов не выявлены материальные запасы, остающиеся в распоряжении учреждения, подлежащие отражению на счете бюджетного учета 110500000 для дальнейшего использования.
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: 19.01.2024г.

Имеются расхождения данных балансовой стоимости основных средств, закрепленных на праве оперативного управления с данными департамента имущественных отношений администрации города Перми в сумме 201 580,00 руб. в связи с отражением в бюджетном учете поступлений основных средств, в 4 квартале 2024 года.

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 нежилых помещений (зданий и сооружений) по состоянию на 01.01.2023 года составляет 4 136 292,69 руб., по состоянию на 01.01.2024 года составляет 4 236 417,86 руб.

- поступление нежилого помещения в сумме 100 125,17 руб.

Накопленная амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений) по состоянию на 01.01.2023 года составляет 1 695 879,72 руб., по состоянию на 01.01.2024 года составляет 1 823 789,08 руб.

- начислена амортизация в 2023 году в сумме 95 677,72 руб.;

- поступило безвозмездно в сумме 32 231,64 руб.

Балансовая стоимость машин и оборудования по состоянию на 01.01.2023 составляет 6 823 578,02 руб. на 01.01.2024 года составляет 7 042 274,02 руб.

- поступило в 2023 году в сумме 245 516,00 руб.;

- выбыло в 2023 году в сумме 26 820,00 руб.

Накопленная амортизация машин и оборудования по состоянию на 01.01.2023 года составляет 6 406 959,87 руб. по состоянию на 01.01.2024 года составляет 6 660 216,19 руб.

- начислена амортизация в 2023 году в сумме 195 206,32 руб.

Балансовая стоимость транспортных средств по состоянию на 01.01.2023 составляет 1 978 144,06 руб. на 01.01.2024 года балансовая стоимость не изменилась.

Накопленная амортизация транспортных средств по состоянию на 01.01.2023 года составляет 1 978 144,06 руб. по состоянию на 01.01.2024 года составляет 1 978 144,06 руб.

Балансовая стоимость производственного и хозяйственного инвентаря по состоянию на 01.01.2023 года составляет 2 606 527,99 руб., по состоянию на 01.01.2024 года составляет 2 606 527,99 руб.

- поступило в 2023 году производственного и хозяйственного инвентаря в сумме 1 343,45 руб.;

- выбыло в 2023 году производственного и хозяйственного инвентаря в сумме 1 343,45 руб. (списание на забалансовый счет 21, т.к. стоимость менее 10 000 руб.)

Накопленная амортизация производственного и хозяйственного инвентаря по состоянию на 01.01.2023 года составляет 2 603 996,53 руб., по состоянию на 01.01.2024 года составляет 2 606 527,99 руб.

- начислена амортизация в 2023 году в сумме 2 531,46 руб.

Балансовая стоимость прочих основных средств по состоянию на 01.01.2023 в сумме 6 400,00 руб. и на 01.01.2024 года составляет 6 400,00 руб.

Накопленная амортизация прочих основных средств по состоянию на 01.01.2023 года составляет 6 400,00 руб., по состоянию на 01.01.2024 года составляет 6 400,00 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 2023 год. По результатам инвентаризации не выявлены признаки, указывающие на обесценение активов. Операции по признанию (восстановлению) убытков от обесценения активов в 2023 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 2023 году не проводилась.

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

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

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 10 713 215,07руб.

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 внешним 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 2024 года составляет 757 884,11 руб. из них:

- горюче-смазочные материалы 4 254,80 руб.;

- мягкий инвентарь 11 679,52 руб.;

- прочие материальные запасы 741 949,79 руб.

Сумма запасов, признанных в качестве расходов в отчетном периоде составляет 689 599,07 руб., безвозмездно передано в сумме 12 051,00 руб.

Резерв по материальным запасам не начисляется.

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

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

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

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 2024 года отсутствуют в виду отсутствия объектов учета.

Общая сумма процентных расходов, признанных за отчетный период отсутствует

Отложенные расходы по упущенной выгоде от предоставления права пользования активом отсутствуют.

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

Информация о состоянии дебиторской и кредиторской задолженности на 01.01.2024 представлена в форме 0503169 "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности" (далее - форма 0503169).

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 по сравнению с показателями на начало года увеличилась и составила 1 415 857 367,34 руб. (в том числе долгосрочная задолженность в размере 589 800 430,80 руб., просроченная задолженность в размере 8 164 742,75 руб.), в том числе по кодам счетов бюджетного учета:

1 209 41 000 - 8 164 742,75 руб. (просроченная), из них крупнейшие дебиторы:

- в сумме 206 357,95 руб. ООО "ГеоИнвест" начислен штраф за просрочку на основании решения Арбитражного суда Пермского края от 12.10.2020 по делу А50-17547/2020;
- в сумме 511 976,64 руб. ООО "ПЕРМЬ-УСК" начислен штраф за просрочку по муниципальному контракту №2 от 04.02.2020, на основании претензии от 12.05.2023 № 059-34/1-01-02-3-1219 (237 171,65), по Муниципальному контракту №31 от 21.01.2022г. на основании Претензии от 12.05.2023 № 059-34/1-01-02-3-1220 (274 804,99);
- в сумме 1 140 969,33 руб. ООО СК ""ОСНОВА"" начислено пени за нарушение сроков выполнения работ по муниципальному контракту от 31.05.2019 № 4, от 21.06.2019 № 9 на основании претензий от 14.07.2020 №059-34/1-01-09-2-877;
- в сумме 1 403 435,00 руб. ООО "ИС-Проект" начислены Пени за просрочку по МК 136 от 21.08.2018на основании Претензии от 16.06.2022 №059-21/1-01-09-1-462;
- в сумме 953 294,42 руб. ООО «Пневматик» начислено пени за просрочку обязательств по МК 14 от 08.04.2020 разработка проектной документации на строительство насосной станции Речник;
- в сумме 218 590,98 руб. ООО «Урал-Инвест» начислено пени за просрочку обязательств по Мк 69 от 22.12.2020 разработка проектной документации на строительство плавательного бассейна по ул. Гашкова, 20а;
- в сумме 466 364,76 руб. ООО «Юнайт» начислено пени за просрочку обязательств по МК 3 от 22.02.2021 разработка проектной документации на строительство корпуса МАОУ «Гимназия №33»;
- в сумме 518 194,71 руб. ООО «Эстком» начислен штраф за ненадлежащее исполнение обязательств по муниципальному контракту от 23.06.2016 № 11 на реконструкцию здания МАДОУ «Детский сад № 409» г. Перми в соответствии с Решением Арбитражного суда Пермского края от 25.06.2018 № А50-3907/2018;
- в сумме 518 194,71 руб. ООО «Эстком» начислен штраф за неисполнение обязательств по муниципальному контракту от 23.06.2016 № 11 на реконструкцию здания МАДОУ «Детский сад № 409» г. Перми в соответствии с Решением Арбитражного суда Пермского края от 26.04.2022 № А50-24325/2021;
- в сумме 518 184,71 руб. ООО «Эстком» начислен штраф за ненадлежащее исполнение обязательств по муниципальному контракту от 23.06.2016 № 11 на реконструкцию здания МАДОУ «Детский сад № 409» г. Перми, в виде непредставления новой банковской гарантии в соответствии с постановлением Семнадцатого арбитражного апелляционного суда от 27.06.2019 № 17АП-6563/2019-ГК по делу А50-35818/2017;
- в сумме 837 239,03 руб. ООО СК «Основа» начислен штраф за ненадлежащее исполнение обязательств по муниципальному контракту № 4 от 31.05.2019 на выполнение работ по спортивной базе "Летающий лыжник".
- по коду счета бюджетного учета 1 206 00 000 по сравнению с показателями на начало года увеличилась и составила 1 407 692 624,59 руб. (в том числе долгосрочная задолженность в сумме 589 800 430,80 руб.), из них:
 - 120621000 - в сумме 184 184,63 руб. – авансовые платежи за услуги связи в соответствии с заключенными договорами, в том числе:
 - в сумме 41 087,57руб., ПЕРМСКАЯ ИНТЕРНЕТ КОМПАНИЯ ООО по Договору № 9Д от 15.03.2023г. – за услуги местной телефонной связи, в том числе платные информационно-справочные и заказные услуги, срок погашения 29.02.2024г.
 - в сумме 70 200,00руб., ПЕРМСКИЙ ФИЛИАЛ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Т2 МОБАЙЛ" по договору № 70Д от 13.12.2023г. – за оказание услуг связи, срок погашения 31.12.2024г.
 - в сумме 2 077,50 руб., ПОЧТА РОССИИ АО по Договору № 8678 от 21.02.2023г. - за услуги почтовой связи, срок погашения 31.01.2024г.
 - в сумме 7 285,40руб., Т2 МОБАЙЛ ООО по Договору 19Д от 22.04.2021г. – за оказание услуг связи, срок погашения 31.01.2024г.
 - в сумме 7 398,52, Т2 МОБАЙЛ ООО по Договору 5Д от 17.02.2023г. – за оказание услуг связи срок погашения 31.01.2024г.
 - в сумме 56 135,64руб. ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ АО, по Договору 8009/2024 от 01.12.2023г. – за оказание услуг интернет связи, срок погашения 30.11.2024г.
 - 120623000 – в сумме 16 770,93 руб. - авансовые платежи по договорам на оплату коммунальных услуг, из них:
 - в сумме 16770,93руб. по Договору № Е-9647 от 25.02.2022г. – ПЕРМЭНЕРГОСБЫТ ПАО, срок погашения 30.12.2024г.
 - 120626000 – в сумме 250 460,00 руб., - авансовые платежи в соответствии с заключенными договорами, в том числе:
 - в сумме 16 380,00руб., АО "ПФ "СКБ КОНТУР" по Договору К2461115/23 от 08.12.2023 – за предоставление неисключительного права использования, оказание услуг технической поддержки в виде абонентского обслуживания, срок погашения 31.12.2024г.
 - в сумме 234 080,00руб., ООО "МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ ИНФОРМАЦИОННЫЙ ЦЕНТР" по Договору 73Д от 20.12.2023г. – за оказание дополнительных образовательных услуг по программе повышения квалификации, срок погашения 04.04.2024г.
 - 120628000 – в сумме 95 056 973,36руб. (в том числе долгосрочная задолженность в сумме 5 412 524,43 руб.), в части оплаты услуг, работ для целей капитальных вложений, в том числе:
 - в сумме 10 453 428,96руб., ГКХ ПМУП по МК №10 от 09.08.2022г. - подключение, технологическое присоединение к системе теплоснабжения, срок погашения 31.12.2024г.
 - в сумме 28 224 966,83 руб. - ООО НОВОГОР-ПРИКАМЬЕ – авансовые платежи в соответствии с заключенными договорами на технологическое присоединение к централизованной системе водоотведения по муниципальным контрактам:
 - №110-2022/08-015 от 09.08.2022г. – в сумме 1 125 875,68руб., срок погашения 19.08.2024г.
 - №110-2022/12-029 от 12.12.2022г. - в сумме 2 650 753,61руб., срок погашения 04.07.2024г.
 - №110-2022/12-030 от 12.12.2022г. - в сумме 5 861 495,28руб., срок погашения 04.07.2024г.
 - № 110-2022/12-031 от 12.12.2022г. – в сумме 8 261 212,62руб., срок погашения 04.07.2024г.
 - № 110-2023/03-062 от 30.03.2023г. – в сумме 7 552 919,65руб., срок погашения 22.10.2024г.
 - № 110-2023/04-012 от 07.04.2023г. - в сумме 908 658,84руб., срок погашения 31.12.2024г.
 - № 110-2023/04-013 от 07.04.2023г. – в сумме 753 448,50руб., срок погашения 31.12.2024г.
 - № 110-2023/06-011 от 07.06.2023г. – в сумме 591 995,25руб., срок погашения 31.12.2024г.
 - № 110-2023/11-013 от 14.11.2023г. – в сумме 19 650,67руб., срок погашения 05.06.2025г.
 - № 110-2023/11-014 от 14.11.2023г. – в сумме 150 335,14руб, срок погашения 30.06.2025г.
 - № 110-2023/11-033 от 24.11.2023г. – в сумме 10 660,84руб, срок погашения 17.06.2025г.
 - № 110-2023/11-034 от 24.11.2023г. – в сумме 325 489,75руб., срок погашения 17.06.2025г.
 - № БЕ-2967 от 23.11.2023г. – в сумме 12 471,00руб., срок погашения 31.12.2024г.
 - в сумме 11 900,00руб., ОАО МРСК УРАЛА, по Договору ПЭ/ПГЭС/Гр Экспл КЛ/362/2023г., от 25.12.2023г. – за оказание услуг по разработке технических условий, срок погашения 05.02.2024г.
 - в сумме 44 003 257,57руб. – ОАО МРСК УРАЛА - авансовые платежи в соответствии с заключенными договорами на технологическое присоединение к электрическим сетям при строительстве по муниципальным контрактам:
 - № ПЭ/ПГЭС/Гр Экспл КЛ/362/2023г. – в сумме 11900,00руб., срок погашения 05.02.2024г.
 - № 8400013825 от 26.07.2022г. - в сумме 13 573 898,07руб., срок погашения 01.07.2024г.
 - № 8400013857 от 26.07.2022г. - в сумме 13 573 898,06руб., срок погашения 01.07.2024г.
 - № 8400014743 от 16.05.2023г. - в сумме 3 065 544,61руб., срок погашения 31.12.2025г.
 - № 8400014777 от 14.06.2023г. – в сумме 2 036 807,58руб., срок погашения 22.07.2024г.
 - № 8400014913 от 15.11.2023г. – в сумме 1 797 558,82руб., срок погашения 31.01.2025г.
 - № 8400014922 от 20.09.2023г. – в сумме 9 886 719,55руб., срок погашения 31.12.2024г.
 - № ТП 4300081510 от 11.04.2023г. – в сумме 56 930,88руб., срок погашения 31.12.2024г.
 - в сумме 11 662 352,84руб. – ПАО Т ПЛЮС - авансовые платежи в соответствии с заключенными договорами на технологическое присоединение к системе теплоснабжения при строительстве по муниципальным контрактам:

- № 7U00-FA035/01-013/0072-2023 от 07.09.2023г. – в сумме 11 578 016,84руб., срок погашения 31.12.2024г.
- № 7U00-FA035/01-013/0075-2022 от 27.12.2022г. – в сумме 41 051,40руб., срок погашения 31.12.2024г.
- № 7U00-FA035/01-013/0085-2023 от 14.11.2023г. – в сумме 43 284,60руб., срок погашения 30.06.2025г.
- в сумме 630 591,16руб., - УПРАВЛЕНИЕ ГОСЭКСПЕРТИЗЫ ПЕРМСКОГО КРАЯ КГАУ – авансовые платежи по экспертному сопровождению физкультурно-оздоровительного центра при реконструкции по муниципальным контрактам:
- № СЭ.002/23 от 27.01.2023г. – в сумме 133 578,02руб., срок погашения 31.12.2024г.
- № СЭ.005/23 от 14.02.2023г. – в сумме 163 545,11руб., срок погашения 31.12.2024г.
- № СЭ.010/23 от 06.03.2023г. – в сумме 153 172,29руб., срок погашения 01.04.2024г.
- № СЭ.051/23 от 21.09.2023 – в сумме 97 591,96руб., срок погашения 22.09.2024г.
- № СЭ.058/23 от 22.11.2023 – в сумме 82 703,78руб., срок погашения 31.12.2024г.
- в сумме 57 876,00руб., ФИЛИАЛ "ПЕРМСКИЙ" ПАО "Т ПЛЮС" по Договору 7U00-FA035/01-013/0024-2023 от 11.05.2023г. – за технологическое присоединение систем теплоснабжения, срок погашения 31.12.2024г.
- в сумме 24 500,00руб., ИП Белоусов Андрей Евгеньевич, по Договору 69Д от 11.12.2023г. – авансовые платежи за выполнение работ по технической инвентаризации, паспортизации, срок погашения 31.12.2024г.
- 120631000 – в сумме 1 292 811 205,92 руб. (в том числе долгосрочная задолженность в сумме 584 387 906,37 руб.) авансовые платежи на приобретение основных средств, в том числе задолженность свыше 100000руб. по следующим контрагентам:
- в сумме 45 804 649,42руб., ВЕРТИКАЛЬ ООО, по Договору № 4 от 24.03.2023г. – авансовые платежи на восстановление оси трассы, срок погашения 14.08.2024г.
- в сумме 187 850 429,75руб., ЖБК-СТРОЙ ООО по Договору № 1 от 14.02.2023 – аванс на выполнение работ по строительству школы, срок погашения 31.12.2025г.
- в сумме 188 080 061,30руб., ЖБК-СТРОЙ ООО по Договору № 6 от 31.03.2023г. – авансовые платежи на строительно-монтажные работы, срок погашения 18.02.2025г.
- в сумме 264 890,00руб., КОМУС-РАЗВИТИЕ ООО, по Договору 75Д от 23.12.2023г. – авансовые платежи на поставку товара, срок погашения 31.12.2024г.
- в сумме 294 035 273,65руб., ПЕРМЬ-УСК ООО по Договору № 2 от 04.02.2022г. – авансовые платежи на выполнение работ по строительству многоквартирного дома, срок погашения 24.09.2024г.
- в сумме 250 105 034,69руб. ПЕРМЬ-УСК ООО по договору № 31 от 21.01.2022г. Выполнение работ по строительству многоквартирного жилого дома, срок погашения 24.09.2024г.
- в сумме 208 457 415,32руб., РЕКОН СТРОЙ ООО, по Договору № 14 от 12.12.2022г. – авансовые платежи на строительство жилого дома, наружные инженерные сети, срок погашения 31.01.2025г.
- в сумме 4 547 281,20руб. ООО СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНЫЙ ТРЕСТ № 6 - аванс в соответствии с заключенным МК № 11 от 26.05.2021г. - Выполнение работ по реконструкции физкультурно-оздоровительного комплекса по адресу: ул. Рабочая, 9, срок погашения 31.12.2024г.
- в сумме 19 972 181,81руб. - ООО СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНЫЙ ТРЕСТ № 6 - аванс в соответствии с заключенным МК № 6 от 25.04.2022 на выполнение работ по реконструкции ледовой арены МАУ ДО «ДЮЦ «ЗДОРОВЬЕ» ПАП 923, срок окончания работ 30.04.2024 г.
- в сумме 25 341 022,93руб., СТРОЙПЕРСПЕКТИВА ООО, по Договору № 7 от 21.04.2023г. –авансовые платежи на подготовительные работы, размещение строительного мусора на ТБО, срок погашения 08.11.2024г.
- в сумме 8 976 793,78руб., СУ-157 ООО, по Договору № 5 от 31.03.2023г. – авансовые платежи выполнение работ по строительству спортивного зала МАОУ "СОШ № 81" г. Перми, срок погашения 15.11.2024г.
- в сумме 9 527 936,79руб. УРАЛ - ИНВЕСТ ООО по договору № 69 от 22.12.2020г. - Выполнение работ по строительству плавательного бассейна по адресу: ул. Гашкова,20а, срок погашения 31.12.2024г.
- в сумме 49 848 235,28руб. - ООО УРАЛ-ИНВЕСТ - аванс в соответствии с заключенным по МК № 71 от 29.12.2020 на выполнение работ по реконструкции здания под размещение общеобразовательной организации по ул. Целинной,15 срок окончания работ 31.12.2024г.
- 120634000 – в сумме 284 722,40 руб., авансовые платежи по приобретению материальных запасов, в том числе:
- в сумме 17 740,00 руб., КОМУС-РАЗВИТИЕ ООО, по Договору 75Д от 23.12.2023г., срок погашения 31.12.2024г.
- в сумме 35 585,00 руб., ООО ЛИКАРД, по договору МК RU257028650 от 13.01.2023 - авансовые платежи по приобретению горюче-смазочных материалов, погашения 31.12.2024г.
- в сумме 231 397,40 руб., ЛИКАРД ООО, по Договору RU257029597 от 07.11.2023г.,- авансовые платежи по приобретению горюче-смазочных материалов, погашения, срок погашения 31.12.2024г.
- 120699000 - в сумме 19 088 307,35руб.- Расчеты по авансам по оплате иных выплат капитального характера организациям, в том числе:
- в сумме 38 495,74руб., Акционерное общество «Газпром газораспределение Пермь» (Пермский филиал) аванс по Соглашению 202 от 13.11.2023г., компенсации расходов, вызванных демонтажем (переустройством) части объекта газораспределения, расположенного на объекте "Реконструкция здания по ул. Уральской, 110 для размещения общеобразовательной организации, срок погашения 31.12.2024г.
- в сумме 1 508 240,34 руб., ОАО МРСК УРАЛА, по Соглашению ПЭ/ПГЭС/ОИО/338/2023 от 12.12.2023г. - компенсация расходов, связанных по переустройству электрических сетей при реконструкции здания по ул. Уральской, 110 для размещения общеобразовательной организации г. Перми, срок погашения 31.12.2024г.
- в сумме 602 349,04 руб. ОАО МРСК УРАЛА по Соглашению № 43-329/2022 от 23.12.2022г., компенсации затрат по выносу сетей электроснабжения при строительстве многоквартирного жилого дома на земельном участке, срок погашения 31.12.2024г.
- в сумме 418 192,73руб. ОАО МРСК УРАЛА по Соглашению № 43-330/2022 от 23.12.2022г. компенсации затрат по выносу сетей электроснабжения при строительстве многоквартирного жилого дома на земельном участке, срок погашения 31.12.2024г.
- в сумме 1 468 696,02руб. ОАО МРСК УРАЛА по Соглашению № 43-331/2022 от 23.12.2022г. компенсации затрат по выносу сетей электроснабжения при строительстве корпуса МАОУ "Школа дизайна "Точка" г. Перми, срок погашения 31.12.2024г.
- в сумме 2955796,69 руб. Публичный акционерное общество Т ПЛЮС, по договору № 7U00-FA035/01-022/0051-2022 от 03.10.2022 - за возмещение затрат по выносу тепловой сети при строительстве спортивного зала МАОУ "СОШ № 81" г. Перми, срок погашения 31.12.2024г.
- в сумме 2 512 782,98руб., ФИЛИАЛ "ПЕРМСКИЙ" ПАО "Т ПЛЮС", по договору от № 7U00-FA035/01-022/0100-2023 от 14.12.2023 – возмещение затрат на реконструкцию тепловой сети в денежной форме при строительстве многоквартирного жилого дома на земельном участке, срок погашения 31.12.2024г.
- в сумме 9 583 753,81руб., ФИЛИАЛ "ПЕРМСКИЙ" ПАО "Т ПЛЮС", по Договору 7U00-FA035/01-022/0092-2023 от 29.11.2023г. - возмещение затрат по выносу тепловой сети из зоны застройки объекта "Строительство здания общеобразовательного учреждения по адресу: г. Пермь, ул. Ветлужская", срок погашения 31.12.2024г.
- Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 по сравнению с показателями на начало года уменьшилась и составила 408 559,62 руб., в том числе по кодам счетов бюджетного учета:
- по коду счета бюджетного учета 1 302 00 000 по сравнению с показателями на начало года уменьшилась и составила 373 497,54 руб., в том числе:
- 130231000 – в сумме 218 230,58 руб. в части оплаты приобретенных основных средств из них:
- в сумме 218 230,58руб. СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНЫЙ ТРЕСТ № 6 , по Договору № 6 от 25.04.2022г. – за выполнение работ по реконструкции Ледовой Арены, срок погашения 30.04.2024г.
- 130297000 – в сумме 155 266,96руб. в части выплаты иных выплат текущего характера организациям, в том числе:
- в сумме 90 000,00 руб., ОСНОВА ООО СК, Определение по д. №А50-12099/22 от 26.10.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок оплаты не наступил
- в сумме 6 000,00руб., ОСНОВА ООО СК, Решение АС ПК №А50-12502/2022 от 05.09.2022г., исполнительный лист не предъявлен, срок оплаты не наступил
- в сумме 9000,00руб., ОСНОВА ООО СК, Решение АС ПК №А50-14395/2020 от 28.09.2020г., исполнительный лист не предъявлен, срок оплаты не наступил
- в сумме 50 266,96руб., ЭСТКОМ ООО, Определение о взыскании судебных расходов №А50-20330/21 от 31.10.2022г., исполнительный лист не предъявлен, срок оплаты не наступил
- по коду счета бюджетного учета 130300000 по сравнению с показателями на начало года уменьшилась и составила 31 181,00 руб., в том числе:

130305000 - в сумме 17 735,00руб., в том числе:

- в сумме 15 000,00 руб. – начислена госпошлина на основании решения суда, исполнительный лист не предъявлен;

- в сумме 2 735,00руб., - начислены платежи по транспортному налогу за 4 квартал 2023г., срок оплаты до 28.02.2024г.

130312000 - в сумме 13 446,00руб. – начислены платежи по налогу на имущество организаций за 4 квартал 2023г., срок оплаты до 28.02.2024г.

- по коду счета бюджетного учета 130400000 по сравнению с показателями на начало года уменьшилась и составила 3 881,08 руб., в том числе:

130402000 - в сумме 3 881,08 руб. депонирование заработной платы, невыплаченной в установленный срок в связи со смертью сотрудника.

На отчетную дату сформированы доходы будущих периодов в сумме 6 542 430,21 руб.

На отчетную дату сформированы резервы предстоящих расходов в сумме 61 415 364,16 руб.

Дебиторская задолженность по доходам по состоянию на 01.01.2024 года в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого года уменьшилась в связи с поступлением денежных средств на лицевой счет по доходам.

Дебиторская задолженность по расходам по состоянию на 01.01.2024 года в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого года увеличилась в связи с перечислением авансовых платежей в соответствии с условиями договоров.

Кредиторская задолженность по расходам по состоянию на 01.01.2024 года в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого года уменьшилась в связи с исполнением принятых обязательств.

Расхождение графы 5 и графы 6 формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (кредиторская задолженность) отсутствуют.

В разделе 2 «Сведения о просроченной задолженности» формы 0503169 отражена просроченная задолженность с кодом причины образования 89 «иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности»:

1. по коду счета бюджетного учета 1 209 41 000 в сумме 2 544 404,33 руб., в том числе:

- в размере 1 140 969,33 руб. в связи с начислением пени по муниципальному контракту на выполнение работ по строительству спортивной базы «Летающий лыжник» г. Перми от 31.05.2019 № 4 (контрагент: ООО СК «Основа»);

- в размере 1 403 435,00 руб. ООО «ИС-Проект» начислены пени за просрочку исполнения обязательств по муниципальному контракту от 21.08.2018 № 136 на выполнение работ по разработке проектно-сметной документации на санацию и строительство 2-й нитки водовода Гайва-Заозерье по претензии от 16.06.2022 № 059-21/1-01-09-1-462.

Форма 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета» не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.

Форма 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах» не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.

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:

1. в связи с несвоевременным поступлением первичных учетных документов в мае 2023 года уменьшена сумма резерва по претензионным требованиям и искам в размере 6 906 179,60 руб., в том числе:

- в сумме 494 514,40 руб. в соответствии с определением Арбитражного суда Пермского края от 31.03.2021 по делу № А50-7404/2021

(140160297 - 140128297 - 494 514,40 руб.);

- в сумме 1 998 139,14 руб. в соответствии с решением Арбитражного суда Пермского края от 15.12.2022 по делу № А50-28584/21 (140160297 - 140128297 - 1 998 139,14 руб.);

- в сумме 3 428 183,41 руб. в соответствии с решением Арбитражного суда Пермского края от 19.08.2022 по делу № А50-30511/21 (140160297 - 140128297 - 3 428 183,41 руб.)

- в сумме 985 342,65 руб. в соответствии с определением Арбитражного суда Пермского края от 24.10.2022 по делу № А50-14024/2022 (1 401 60 297 - 1 401 28 297 - 985 342,65 руб.)

2. в связи с несвоевременным поступлением первичных учетных документов в июле 2023 года в отчетном периоде уточнен правопреемник с ООО Эстком на ООО Простор 59 в размере 634 211,14 руб. на основании решения Арбитражного суда Пермского края по делу от 08.07.2023 № А50-28402/21

(1 304 86 834 - 1 302 93 734 - -) 634 211,14 руб., 1 304 86 834 - 1 302 93 734 - 507 232,62 руб., 1 304 86 834 - 1 302 97 734 - 126 978,32 руб.)

3. уменьшена сумма банковских гарантий за 2022 год в размере 5 256 150,36 руб. - корректировка произведена в связи с исполнением обязательств по контрактам (письмо учреждения от 24.08.2023 № 059-34/1-01-02-5-1450). (Кт 10 - 5 256 150,36 руб.)

4. приняты к учету банковские гарантии за 2022 год в размере 492 366,90 руб. (Дт 10 - 492 366,90 руб.).

5. уменьшена сумма банковских гарантий за 2022 год в размере 18 640 155,34 руб. - корректировка произведена в связи с исполнением обязательств по контрактам на основании Независимой гарантии от 12.01.2023г.

3. уменьшена сумма банковских гарантий за 2022 год в размере 5 256 150,36 руб. - корректировка произведена в связи с исполнением обязательств по контрактам (письмо учреждения от 24.08.2023 № 059-34/1-01-02-5-1450). (Кт 10 - 5 256 150,36 руб.)

6. в связи с ошибками в применении счетов бухгалтерского учета произведен перенос дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2023 со счета 206.26 на счет 206.28 в сумме 125 769 895,54 руб. (120626564 - 130486734 - -) 115 316 466,58 руб., 120628564 - 130486734 - 115 316 466,58 руб.; 120626563 - 130486733 - -) 10 453 428,96 руб., 120628563 - 130486733 - 10 453 428,96 руб.)

6. в связи с ошибками в применении счетов бухгалтерского учета произведен перенос дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2023 в части уточнения КПС:

07020820243510414 1 206 26 564 - 07020820243510414 1 304 86 734 - 1 125 875,68 руб.

07020820243510414 1 206 28 564 - 07020820243510414 1 304 86 734 - -) 1 125 875,68 руб.

07020820143500414 1 206 26 564 - 07020820143500414 1 304 86 734 - 14 865 157,63 руб.

07020820143500414 1 206 28 564 - 07020820143500414 1 304 86 734 - -) 14 865 157,63 руб.

07020820143490414 1 206 26 564 - 07020820143490414 1 304 86 734 - 14 129 659,27 руб.

07020820143490414 1 206 28 564 - 07020820143490414 1 304 86 734 - -) 14 129 659,27 руб.

07020820141160414 1 206 26 563 - 07020820141160414 1 304 86 733 - 10 453 428,96 руб.

07020820141160414 1 206 28 563 - 07020820141160414 1 304 86 733 - -) 10 453 428,96 руб.

0501151F367483414 1 206 26 564 - 0501151F367483414 1 304 86 834 - 77 209 739,70 руб.

0501151F367483414 1 206 28 564 - 0501151F367483414 1 304 86 834 - -) 77 209 739,70 руб.

8-МО

1101051012Ф280414 1 401 30 000 - 1101051012Ф280414 1 206 26 004 - 7 986 034,30 руб.

110305101SФ280414 1 206 26 004 - 1101051012Ф280414 1 401 30 000 - 7 986 034,30 руб.

1101051012Ф280414 1 401 30 000 - 1101051012Ф280414 1 206 31 004 - 115 892 602,45 руб.

110305101SФ280414 1 206 31 004 - 1101051012Ф280414 1 401 30 000 - 115 892 602,45 руб.

1101051012Ф280414 1 401 30 000 - 1101051012Ф280414 1 206 28 004 - 146 292,52 руб.

110305101SФ280414 1 206 28 004 - 1101051012Ф280414 1 401 30 000 - 146 292,52 руб.

11010510141470414 1 401 30 000 - 11010510141470414 1 206 31 004 - 22 757 576,63 руб.

11030510141470414 1 206 31 004 - 11010510141470414 1 401 30 000 - 22 757 576,63 руб.

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

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

В разделе 1 без детализации группировочно по графам с 3 по 8 отражены неисполненные принятые обязательства по счетам:

01139710000590244 150111223 в размере 861,60 руб. по МК от 14.02.2023 № 205424717-2022/ТКО; 01139710000590244 150111225 в размере 117 233,60 руб. по Договору от 14.12.2023 № 71Д; 03100230243190414 150111228 в размере 314 484,83 руб. по МК от 24.07.2023 № 13; 03100230243210414 150111228 в размере 306 468,83 руб. по МК от 20.03.2023 № 3; 03100230243600414 150111228 в размере 314 484,83 руб. по МК от 25.07.2023 № 14; 0501151Ф367483414 150111299 в размере 975 783,04 руб. по Соглашению от 23.12.2022 № 43-330/2022; 05021710142260414 150111228 в размере 101 656,70 руб. по МК от 19.05.2023 № 9; 05032010343340414 150111228 в размере 29 153,24 руб. по МК от 15.09.2023 № 48Д; 07020820141160414 150111228 в сумме 1 292 472,79 руб., в том числе по МК от 31.05.2023 № 27Д на 155 039,15 руб., МК от 26.12.2023 № 76Д на 229 951,58 руб., МК от 27.01.2023 № СЭ.002/23 на 311 682,06 руб., Договор от 06.09.2023 № 44Д на 595 800,00 руб.; 07020820143500414 150111228 в размере 278 899,45 руб. по МК от 19.12.2022 № 16; 07020820243510414 150111310 в размере 20 880,23 руб. по МК от 31.03.2023 № 5; 07020820243520414 150111310 в размере 65 173,79 руб. по МК от 21.04.2023 № 7; 07030820141300414 150111228 в размере 596 894,55 руб. по МК от 16.12.2022 № 50Д; 07070410241910414 150111228 в размере 357 402,01 руб. по МК от 06.03.2023 № СЭ.010/23; 11030510141470414 150111228 в размере 19 499,68 руб. по МК от 26.04.2022 № 16Д; 110305101SФ280414 150111228 в размере 381 605,26 по МК от 26.05.2021 № 11.

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 (-) 1 979 838,11 руб.

Неисполнены принятые обязательства по счетам:

0310 02302 43210 414 1 50211 310 - в сумме 7 398 292,20 руб. нарушение контрагентом обязательств по муниципальному контракту №3 от 20.03.2023 (ООО "ГРИНТАЛ")

0501 151F3 67484 414 1 50211 310 - в сумме 21 583 082,05 руб. позднее доведение ЛБО (20.12.2023 перераспределение с 2024 года) (ООО "ПЕРМЬ-УСК")

0702 08201 41160 414 1 50211 228 - в сумме 3 704 996,64 руб. неготовность подключаемого (реконструируемого) объекта к инженерным сетям в связи прохождением повторной государственной экспертизы в части внесенных изменений в проектную документацию (ПМУП "ГКТХ")

0702 08201 41160 414 1 50211 310 - в сумме 116 567 139,96 руб. прохождение повторной государственной экспертизы в части внесенных изменений в проектную документацию (ООО "УРАЛ - ИНВЕСТ")

0702 08201 43500 414 1 50211 299 - в сумме 3 426 957,38 руб. продление срока выполнения мероприятий по компенсации затрат в связи с увеличением стоимости Соглашения (ОАО "МРСК Урала")

0702 08201 43500 414 1 50211 310 - в сумме 10 163 704,67 руб. длительная процедура заключения дополнительного соглашения в части стоимости работ по измененным материалам (ООО "ЖБК-СТРОЙ")

0702 08201 SH070 414 1 50211 310 - в сумме 110 557 721,96 руб. длительная процедура согласования изменения существенных условий контракта (увеличение цены муниципального контракта более 30%) (ООО "ЖБК-СТРОЙ")

0702 08202 43510 414 1 50211 299 - в сумме 6 896 858,96 руб. длительная процедура заключения дополнительного соглашения в связи с увеличением стоимости размера компенсации затрат (ПАО "Т ПЛЮС")

0707 04102 41910 414 1 50211 310 - в сумме 82 126 695,26 руб. прохождение государственной экспертизы в части оценки достоверности определения сметной стоимости объекта капитального строительства после внесения изменений в проектную документацию (ООО "Строительно-монтажный трест № 6")

1103 05101 SФ280 414 1 50211 228 - в сумме 40 224 168,56 руб. прохождение государственной экспертизы в части оценки достоверности определения сметной стоимости объекта капитального строительства после внесения изменений в проектную документацию (ООО "УРАЛ - ИНВЕСТ")

1103 05101 SФ280 414 1 50211 310 - в сумме 120 328 725,40 руб. прохождение государственной экспертизы в части оценки достоверности определения сметной стоимости объекта капитального строительства после внесения изменений в проектную документацию (ООО "Строительно-монтажный трест № 6")

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, объектах незавершенного строительства» представлена.

На начало года произошло изменение наименования показателя в графе 1 формы 0503190 по объектам:

в сумме 7 373 047,91 руб. перенесены затраты с объекта «Строительство нового корпуса МАОУ "Гимназия № 3" г. Перми» на объект «Наружные сети водопровода по ул. Звенигородская. Контур 1,2-сеть наружного водопровода протяженностью 147м., контур 3,4-пожарные гиганты 2шт.» в связи с выделением объекта для его последующей передачи.

"По состоянию на отчетную дату в графе 8 формы 0503190 по 5 объектам капитального строительства указан код статуса объекта «09 – иной статус»:

1. По объекту незавершенного строительства ""Реконструкция здания МАУ ""Дворец молодежи"" г. Перми (Пермский край, г. Пермь, ул. Петропавловская, 185)"" статус объекта на отчетную дату 09 ""Иной статус"", целевая функция объекта 4 ""Передача объекта незавершенного строительства другим субъектам хозяйственной деятельности"".

По состоянию на 01.01.2024 строительно-монтажные работы на объекте завершены.

Получено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию № 59-01-76-2023 от 09.08.2023.

Формирование балансовой стоимости не завершено в связи с нахождением проектной документации на государственной экспертизе в части оценки достоверности определения сметной стоимости объекта капитального строительства после внесения изменений.

Завершение формирования первоначальной балансовой стоимости планируется во 2 квартале 2024 года.

После завершения формирования балансовой стоимости капитальные затраты подлежат передаче балансодержателю объекта.

После принятия балансодержателем капитальных вложений, осуществленных МКУ «УТЗ», сведения об объекте в реестре муниципального имущества города Перми подлежат изменению в соответствии с Регламентом взаимодействия департамента имущественных отношений администрации города Перми и функциональных, территориальных органов администрации города Перми, муниципальных предприятий, муниципальных учреждений города Перми при ведении реестра муниципального имущества города Перми, утвержденным постановлением администрации города Перми от 29 ноября 2013 г. № 1107.

2. Реконструкция физкультурно-оздоровительного комплекса по адресу: ул. Рабочая, 9 (Пермский край, г. Пермь, ул. Рабочая, 9)"" статус объекта на отчетную дату 09 ""Иной статус"", целевая функция объекта 4 ""Передача объекта незавершенного строительства другим субъектам хозяйственной деятельности"".

Получено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию № 59-01-127-2023 от 04.12.2023.

Формирование первоначальной балансовой стоимости не завершено в связи с длительной процедурой заключения дополнительного соглашения в части стоимости работ по измененным материалам.

Исковые заявления об оплате фактически выполненных работ подрядной организации - ООО ""Строительно-монтажный трест №6"" к муниципальному заказчику рассматриваются в Арбитражном суде Пермского края.

Завершение формирования первоначальной балансовой стоимости планируется в 4 квартале 2024 года.

После завершения формирования балансовой стоимости капитальные затраты подлежат передаче балансодержателю объекта.

После принятия балансодержателем капитальных вложений, осуществленных МКУ «УТЗ», сведения об объекте в реестре муниципального имущества города Перми подлежат изменению в соответствии с Регламентом взаимодействия департамента имущественных отношений администрации города Перми и функциональных, территориальных органов администрации города Перми, муниципальных предприятий, муниципальных учреждений города Перми при ведении реестра муниципального имущества города Перми, утвержденным постановлением администрации города Перми от 29 ноября 2013 г. № 1107.

3. ""Строительство корпуса МАОУ ""Школа дизайна ""Точка"" г. Перми"" статус объекта на отчетную дату 09 ""Иной статус"", целевая функция объекта 6 ""Принятие объекта незавершенного строительства в муниципальную казну"".

По состоянию на 01.01.2024 строительно-монтажные работы на объекте завершены.

Получено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию № 59-01-170-2023 от 29.12.2023.

В связи с завершением инвестиционного проекта ""Строительство корпуса МАОУ ""Школа дизайна ""Точка"" г. Перми"" созданы следующие объекты имущественного учета, подлежащие включению в реестр муниципального имущества:

- нежилое здание корпуса МАОУ ""Школа дизайна ""Точка"" г. Перми;
- наружные инженерные сети.

Формирование первоначальной балансовой стоимости нежилого здания корпуса МАОУ ""Школа дизайна ""Точка"" г. Перми завершено.

Формирование первоначальной балансовой стоимости наружных инженерных сетей не завершено в связи продлением срока выполнения мероприятий по компенсации затрат в связи с увеличением стоимости Соглашения № 43-331/2022 от 23.12.2022, заключенного с ОАО ""МРСК-Урала"".

Завершение формирования первоначальной балансовой стоимости наружных инженерных сетей планируется в 1 квартале 2024 года.

4. ""Строительство многоквартирного жилого дома по ул. Чайковского, 11, г. Перми"" статус объекта на отчетную дату 09 ""Иной статус"", целевая функция объекта 6 ""Принятие объекта незавершенного строительства в муниципальную казну"".

По состоянию на 01.01.2024 строительно-монтажные работы на объекте завершены.

Получено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию № 59-01-135-2023 от 11.12.2023.

В связи с завершением инвестиционного проекта ""Строительство многоквартирного жилого дома по ул. Чайковского, 11, г. Перми"" созданы следующие объекты имущественного учета, подлежащие включению в реестр муниципального имущества:

- квартиры в количестве 249 штук;
- наружные инженерные сети.

Формирование первоначальной балансовой стоимости квартир в количестве 249 штук завершено.

Формирование первоначальной балансовой стоимости наружных инженерных сетей не завершено в связи продлением срока выполнения мероприятий по компенсации затрат в связи с увеличением стоимости Соглашения № 43-330/2022 от 23.12.2022, заключенного с ОАО ""МРСК-Урала"".

Завершение формирования первоначальной балансовой стоимости наружных инженерных сетей планируется в 2 квартале 2024 года.

5. ""Строительство подпорной стенки с устройством противопожарного проезда по ул. Льва Шатрова, 35"" статус объекта на отчетную дату 09 ""Иной статус"", целевая функция объекта 6 ""Принятие объекта незавершенного строительства в муниципальную казну"".

По состоянию на 01.01.2024 строительно-монтажные работы на объекте завершены.

В отношении объекта подписан акт приемки законченного строительством объекта от 18.12.2023.

В связи с завершением инвестиционного проекта ""Строительство подпорной стенки с устройством противопожарного проезда по ул. Льва Шатрова, 35"" создан объект имущественного учета, подлежащий включению в реестр муниципального имущества:

- подпорная стенка.

Формирование первоначальной балансовой стоимости не завершено в связи с не предоставлением акта об оказании услуг по ведению авторского надзора в рамках муниципального контракта № 48Д от 15.09.2023, заключенного с ООО ""ПОВДОСПЕЦСТРОЙ"".

Завершение формирования первоначальной балансовой стоимости планируется в 1 квартале 2024 года."

В отчетном периоде переданы вложения в объекты капитального строительства в порядке безвозмездной передачи на сумму 332 293 501,92 руб., в том числе:

Передано ДЖКХ администрации г. Перми на сумму 12 190 212,06 руб.:

- «Газопровод д.Субботино ул. Субботинская 1-5, М. Субботинская 1,2» в сумме 1 093 945,63 руб. по Постановлению администрации города Перми № 42 от 26.01.23;

- «Газопровод мкр Язовая I очередь» в сумме 1 182 757,20 руб. по Постановлению администрации города Перми № 42 от 26.01.23;

- «Газопровод Пихтовая стрелка ул. Киевская, Минская» в сумме 3 232 753,70 руб. по Постановлению администрации города Перми № 42 от 26.01.23;

- «Строительство сетей водоснабжения в микрорайоне Средняя Курья по ул. Борцов Революции Ленинского района города Перми» в сумме 3 849 997,53 руб. по Постановлению администрации города Перми № 42 от 26.01.23;

- «Строительство газопровода в микрорайоне Голый Мыс Свердловского района г. Перми» в сумме 2 830 758,00 руб. по Постановлению администрации города Перми № 753 от 24.08.2023.

Передано в Департамент образования администрации города Перми в сумме 421 670,79 руб., в том числе:

- объект «Строительство здания дошкольного образовательного учреждения по ул. Ветлужская, 89В» в сумме 421 670,79 руб. по Постановлению Администрации города Перми 07.09.2023 № 818.

Передано ГСКК Г. ПЕРМИ МАУ в сумме 69 975 781,63 руб., в том числе:

- объект «Строительство объектов недвижимого имущества на территории Экстрим-парка» в сумме 69 975 781,63 руб. по Постановлению администрации города Перми № 1230 от 02.12.2022.

Передано МКУ ПГСС в сумме 169 381 864,59 руб., в том числе:

- объект «Реконструкция здания по ул. Ижевская, 25 (Литер Д)» в сумме 169 381 864,59 руб. по Постановлению администрации города Перми от 02.06.2023 № 450.

Передано в ДИО администрации города Перми в имущество казны г. Перми в сумме 80 323 972,85 руб., в том числе:

- объект «Выполнение работ по строительству пожарного водоема в микрорайоне Субботино» в сумме 8 193 430,00 руб. по распоряжению начальника ДИО от 23.05.2023 №059-19-01-10-683;

- объект «Наружные сети водопровода по ул. Звенигородская» в сумме 7 373 047,91 руб. по распоряжению начальника ДИО от 15.06.2023 №059-19-01-10-868;

- объект «Противопожарный пирс в микрорайоне Верхняя Курья по ул. 1-я линия, 41» в сумме 2 550 525,00 руб. по распоряжению начальника ДИО от 19.04.2023 №059-19-01-10-485;

- объект «Строительство газопровода в микрорайоне Язовая (2 очередь)» в сумме 30 899 072,32 руб. по распоряжению начальника ДИО от 13.04.2023 №059-19-01-10-420;

- объект «Строительство сетей водоснабжения м-н Гарцы» в сумме 31 307 897,62 руб. по распоряжению начальника ДИО от 12.07.2023 №059-19-01-10-1035.

В форме 0503190 отражены капитальные вложения, с даты формирования которых истекло более 10 лет, строительство по которым не завершено в связи с приостановкой реализации инвестиционных проектов:

1. Противопожарный пирс в микрорайоне Верхняя Курья (Пермский край, г. Пермь, Мотовилихинский район, мкр. Верхняя курья, ул. 1-я Линия, 41) с началом реализации инвестиционного проекта в 2010 году,

2. Реконструкция системы очистки сточных вод мкр. Крым Кировского р-на, г. Пермь, с началом реализации инвестиционного проекта в 2011 году,

3. Строительство водопроводных сетей в микрорайоне Вышка-1 Мотовилихинского района города Перми с началом реализации инвестиционного проекта в 2009 году,

4. Строительство газопровода в микрорайоне Голый Мыс Свердловского района города Перми с началом реализации инвестиционного проекта в 2010 году.

Информация о сроках реализации инвестиционных проектов:

- реконструкция здания МАУ «Дворец Молодежи» г. Перми - 2019-2023;

- строительство плавательного бассейна по адресу: ул. Гашкова, 20а - 2019-2023;
- реконструкция здания под размещение общеобразовательной организации по ул. Целинной, 15 - 2019-2023;
- реконструкция ледовой арены МАУ ДО «ДЮЦ «Здоровье» - 2019-2024;
- строительство многоквартирного жилого дома на земельном участке с кадастровым номером 59:01:4515016:191, расположенного по адресу: г. Пермь, ул. Маяковского, 54 - 2022-2024;
- строительство многоквартирного жилого дома на земельном участке с кадастровым номером 59:01:4515026:413, расположенного по адресу: г. Пермь, ул. Маяковского, 57 - 2022-2024;
- строительство здания для размещения дошкольного образовательного учреждения МАДОУ «Легополис» г. Перми, в квартале, ограниченном улицами Хабаровской, Ветлужской, Заречной, Красноводской - 2021, 2024-2025;
- строительство пожарного водоема (резервуара) в микрорайоне Нижняя Курья по ул. Борцов Революции Ленинского района г. Перми - 2018, 2024-2025;
- строительство пожарного водоема (резервуара) в микрорайоне Центральная усадьба по ул. Бобруйской Мотовилихинского района г. Перми - 2018, 2023-2024;
- строительство пожарного водоема (резервуара) в микрорайоне Новобродовский Свердловского района г. Перми - 2018, 2025-2026;
- строительство пожарного водоема (резервуара) в микрорайоне Липовая гора по ул. 4-й Липогорской Свердловского района г. Перми - 2018, 2026;
- строительство пожарного водоема в микрорайоне Пихтовая стрелка по ул. Лебяжьей Мотовилихинского района г. Перми - 2018. Окончание реализации инвестиционного проекта не указано в связи с тем, что муниципальной программой «Безопасный город» реализация данного инвестиционного проекта не предусмотрена.
- строительство спортивного зала МАОУ «СОШ № 79» г. Перми - 2020, 2024-2025.

В рамках реализации инвестиционных проектов выполнены кадастровые работы по образованию земельного участка и постановке образованного земельного участка на государственный кадастровый учет для строительства пожарных водоемов, но не начаты работы по разработке проектной документации на строительство пожарных водоемов в микрорайоне:

- Нижняя Курья по ул. Борцов Революции Ленинского района г. Перми (Пермский край, г. Пермь, микрорайон Нижняя Курья, ул. Борцов Революции). В муниципальной программе «Безопасный город» мероприятие запланировано в 2024 году;
- Новобродовский по ул. 4-й Радиальной Свердловского района г. Перми (Пермский край, г. Пермь, микрорайон Новобродовский, ул. 4-я Радиальная). В муниципальной программе «Безопасный город» мероприятие запланировано в 2025 году;
- Липовая гора по ул. 4-я Липогорской Свердловского района г. Перми (Пермский край, г. Пермь, микрорайон Липовая гора, ул. 4-я Липогорская). В муниципальной программе «Безопасный город» мероприятие запланировано в 2026 году.
- Пихтовая стрелка по ул. Лебяжьей Мотовилихинского района г. Перми (Пермский край, г. Пермь, ул. Лебяжья). В муниципальной программе «Безопасный город» мероприятие не запланировано.

Правовым основанием произведенных капитальных вложений по незавершенному строительству объектов и сроки реализации инвестиционных проектов указаны на основании постановлений администрации города Перми: от 09.06.2018 № 379 "Об утверждении инвестиционного проекта "Строительство приюта для содержания безнадзорных животных по ул. Верхне-Муллинской, 106а г. Перми", от 09.12.2009 № 949 «Об утверждении инвестиционного проекта «Строительство пирса для организации противопожарного водоснабжения в микрорайоне Верхняя Курья по ул. 1-й Линии Мотовилихинского района города Перми», от 19.10.2018 № 794 "Об утверждении муниципальной программы "Развитие системы жилищно-коммунального хозяйства в городе Перми", от 20.10.2021 № 924 "Об утверждении муниципальной программы "Развитие системы жилищно-коммунального хозяйства в городе Перми", от 19.10.2018 № 796 "Об утверждении муниципальной программы "Развитие сети образовательных организаций города Перми", от 20.10.2021 № 923 "Об утверждении муниципальной программы "Развитие сети образовательных организаций города Перми", от 20.10.2021 № 921 (ред. от 22.12.2021) "Об утверждении муниципальной программы "Безопасный город" и др.

Изменение сметной стоимости на отчетную дату в сравнении с показателями формы 0503190 по состоянию на 01.01.2023 связано с указанием сметной стоимости строительства (реконструкции) на отчетную дату согласно проектно-сметной документации, прошедшей государственную экспертизу.

Расхождение по гр. 17 ф. 0503190 за 2023 с гр. 20 ф. 0503190 за 2022 в сумме 8 996 544,31 руб. связано с отражением исправлений ошибок прошлых лет по объектам «Строительство многоквартирного жилого дома, расположенного по адресу: г. Пермь, ул. Маяковского, 54» сумма 3 208 918,43 руб., «Строительство многоквартирного жилого дома по адресу ул. Маяковского, 57» сумма 5 787 625,88 руб., связанным с в связи с несвоевременным поступлением первичных учетных документов в июне 2023 года по возмещению ущерба, причиненного в результате сноса зеленых насаждений при строительстве многоквартирного жилого дома в сумме 8 996 544,31 руб. на основании актов комиссионного обследования зеленых насаждений (в размере 174 402,43 руб. - Акт от 19.10.2022 № 155, в размере 3 034 516,00 руб. - Акт от 16.09.2022 № 128, в размере 4 720 552,00 руб. - Акт от 16.09.2022 № 129, в размере 1 067 073,88 руб. - Акт от 19.10.2022 № 16).

Финансирование реализации инвестиционного проекта утверждено постановлением администрации города Перми от 19 октября 2018 года N 793 "Об утверждении муниципальной программы "Безопасный город". В отчетном периоде принято решение администрацией города Перми о включении объекта незавершенного строительством в реестр муниципального имущества, состав муниципальной казны города Перми.

По капитальным вложениям указан код целевой функции объекта капитальных вложений 12 - иная целевая функция в связи с тем, что по объектам капитального строительства предусмотрено финансирование на разработку проектной документации, выполнение работ по строительству, но реализация мероприятий не начата по следующим объектам капитального строительства:

- строительство здания для размещения МАДОУ «Легополис»;
- строительство пожарного водоема в микрорайоне Нижняя Курья по ул. Борцов Революции Ленинского района г. Перми (Пермский край, г. Пермь, микрорайон Нижняя Курья, ул. Борцов Революции);
- строительство пожарного водоема в микрорайоне Центральная усадьба по ул. Бобруйской Мотовилихинского района г. Перми (Пермский край, г. Пермь, микрорайон Центральная усадьба, ул. Бобруйская);
- строительство пожарного водоема в микрорайоне Новобродовский по ул. 4-й Радиальной Свердловского района г. Перми (Пермский край, г. Пермь, микрорайон Новобродовский, ул. 4-я Радиальная);
- строительство пожарного водоема в микрорайоне Липовая гора по ул. 4-я Липогорской Свердловского района г. Перми (Пермский край, г. Пермь, микрорайон Липовая гора, ул. 4-я Липогорская);
- строительство пожарного водоема в мкр Средняя Курья,
- строительство спортивного зала МАОУ «СОШ № 79» г. Перми.

Таблица № 14 "Анализ показателей отчетности субъекта 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 01.01.2024 не исполнено денежных обязательств по судебным решениям в размере 170 266,96 руб., в том числе:

1. по КОСГУ 291 в сумме 15 000,00 руб., задолженность по оплате госпошлины, в том числе:

- в сумме 1 500,00 руб. Постановление Семнадцатого арбитражного апелляционного суда от 23.12.2020 по делу № А50-9428/2018, исполнительный лист не предъявлен, срок оплаты не наступил;
- в сумме 3 000,00 руб. Постановление от 09.12.2021 № 17АП-14352/2021 по делу № А50-15965/2021, исполнительный лист не предъявлен, срок оплаты не наступил;
- в сумме 3 000,00 руб. Постановление от 24.02.2021 № 17АП-15364/2020-ГК по делу № А50-11146/2020, исполнительный лист не предъявлен, срок оплаты не наступил;
- в сумме 3 000,00 руб. Постановление от 25.09.2020 № 17АП-8447/2020-ГК по делу № А50-281/2020, исполнительный лист не предъявлен, срок оплаты не наступил;
- в сумме 3 000,00 руб. Постановление Арбитражного суда Уральского округа от 22.12.2020 по делу № А50-281/2020, исполнительный лист не предъявлен, срок оплаты не наступил;

- в сумме 1 500,00 руб. Постановление Арбитражного суда Уральского округа Ф09-988/21 от 21.10.2021 по делу № А50-9428/2018, исполнительный лист не предъявлен, срок оплаты не наступил.

2. по КОСГУ 297 в сумме 155 266,96 руб., в том числе:

- в размере 50 266,96 руб. Определение о взыскании судебных расходов от 31.10.2022 по делу №А50-20330/21, исполнительный лист не предъявлен, срок оплаты не наступил;

- в размере 90 000,00 руб. Определение по д. №А50-12099/22 от 26.10.2023, исполнительный лист не предъявлен, срок оплаты не наступил;

- в размере 9 000,00 руб. Решение Арбитражного суда Пермского края от 28.09.2020 по делу №А50-14395/2020, исполнительный лист не предъявлен, срок оплаты не наступил;

- в размере 6 000,00 руб. Решение Арбитражного суда Пермского края от 05.09.2022 по делу №А50-12502/2022, исполнительный лист не предъявлен, срок оплаты не наступил.

Расхождение стр. 011 гр.3 формы 0503296 по состоянию на 01.01.2024 и стр. 011 гр. 8 формы 0503296 по состоянию на 01.01.2023, в связи с поступлением в 2023 году исполнительных листов в департамент финансов администрации города Перми, в размере 851 485,23 руб., в том числе:

- в размере 167 274,09 руб. исполнительный лист ФС № 035622874 от 01.12.2022, поступил в Департамент финансов 21.02.2023, письмо департамента финансов администрации города Перми от 02.03.2023 № 059-06-01/05-07/3-85 (ПАО банк «ФК Открытие»);

- в размере 50 000,00 руб. исполнительный лист ФС № 035623195 от 07.12.2022, поступил в Департамент финансов 07.03.2023, письмо департамента финансов администрации города Перми от 15.03.2023 № 059-06-01/05-07/3-143 (ООО Эстком);

- в размере 634 211,14 руб. исполнительный лист ФС № 035622951 от 11.11.2022, поступил в Департамент финансов 05.06.2023, письмо департамента финансов администрации города Перми от 13.06.2023 № 059-06-01/05-07/3-163 (ООО ПРОСТОР 59).

В МКУ «ЦБУ» существует официальный сайт учреждения (<https://cbyperm.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 2023 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 30.01.2023 № 059-06/01-01-05-15 «О внесении изменений в 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».

Указанная редакция Положения о единой учетной политике издана в связи с внесением изменений в законодательство Российской Федерации, применением новых форм электронных документов по приказам Министерства финансов Российской Федерации:

от 15.06.2020 № 103н «О внесении изменений в приложения № 1 - 5 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 30 марта 2015 г. № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению»;

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».

Приказом руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 26.09.2023 № 059-06/01-01-05-146 «Об утверждении изменений в 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» утверждены изменения в следующие разделы и приложения Положения о единой учетной политике:

раздел 7 «Учет нефинансовых активов» дополнен подразделом 7.11 «Порядок признания и прекращения признания материальных ценностей, полученных (принятых к учету) до момента обращения в собственность муниципалитета и (или) передачи органу, осуществляющему в отношении этого имущества полномочия собственника (бесхозное имущество)»;

раздел 14 «Бухгалтерская (бюджетная) (финансовая) отчетность» дополнен абзацами 14.9, 14.10, 14.11: 14.9 «Определение существенности ошибок (искажений) для достоверного представления бюджетной (бухгалтерской) (финансовой) отчетности. Установление критериев существенности», 14.10 «Тестирование на наличие признаков обесценения активов, установление убытка от обесценения активов (уменьшение убытка от обесценения активов)», 14.11 «Отражение информации о событиях после отчетной даты, прочей информации в текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160)»;

приложение 1 «Порядок признания и отражения в учете и бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты» дополнено подразделом 4.6 «Отражение в учет событий после отчетной даты: раскрытие данных об активах (в том числе объектах незавершенного строительства, вложениях в объекты недвижимого имущества), обязательствах, финансовых результатах, иных объектах бухгалтерского учета в годовой бюджетной (бухгалтерской) отчетности»;

раздел 2 «Определение оценочного значения при формировании резерва по претензионным требованиям и искам» приложения 9 «Порядок формирования и использования резервов предстоящих расходов» дополнен абзацами следующего содержания:

«Резерв по претензиям, искам признается в полной сумме претензионных требований и исков. В случае возникновения солидарной ответственности, при возникновении которой кредитор вправе требовать выплат по долгам с любого из должников, и которая предполагает равенство ее участников между собой, в случае, когда ответчиком одновременно являются функциональные и (или) территориальные органы администрации города Перми и (или) их подведомственные учреждения (далее – ФО, ТО, МКУ (МБУ)) резерв по иску о взыскании долга создается по каждому участнику - ФО, ТО, МКУ (МБУ) - в полной сумме иска. Суммы резерва по претензиям, искам формируются с учетом экспертного мнения собственной юридической службы ФО, ТО, МКУ (МБУ) (подраздел 4.1 Методических рекомендаций по применению ФСГС «Резервы»)».

В 2024 году 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 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».

Указанная редакция Положения о единой учетной политике издана в связи с внесением изменений в законодательство Российской Федерации с 01.01.2024, применением новых форм электронных документов по приказам Министерства финансов Российской Федерации:

от 28.06.2022 № 100н «О внесении изменений в приложения № 1 - 5 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 15 апреля 2021 г. № 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»;

от 07.11.2022 № 157н «О внесении изменений в приложения № 1 - 5 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 15 апреля 2021 г. № 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 связи с отсутствием согласованности требований в части пункта 6 статьи 15 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нормативных правовых актов по составлению годовой бюджетной отчетности субъект отчетности руководствуется Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н.

Составление и представление годовой бюджетной отчетности за 2023 г. осуществляется в соответствии с требованиями: федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, утвержденных приказами Министерства финансов Российской Федерации: от 31.12.2016 № 256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора», от 31.12.2016 № 260н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», от 27.02.2018 № 32н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Доходы», от 31.12.2016 № 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда», от 30.12.2017 № 275н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «События после отчетной даты», от 30.12.2017 № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки», от 30.12.2017 № 278н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Отчет о движении денежных средств», от 31.12.2016 № 257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства», от 28.02.2018 № 37н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности», от 30.05.2018 № 124н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах», от 29.06.2018 № 145н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Долгосрочные договоры», от 29.06.2018 № 146н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концессионные соглашения», от 07.12.2018 № 256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Запасы», от 30.12.2017 № 277н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Информация о связанных сторонах», от 28.12.2018 № 34н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Непроизведенные активы», от 15.11.2019 № 181н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Нематериальные активы», от 15.11.2019 № 182н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Затраты по заимствованиям», от 15.11.2019 № 183н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Совместная деятельность», от 15.11.2019 № 184н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Выплаты персоналу», от 30.06.2020 № 129н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Финансовые инструменты», от 16.12.2020 № 310н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Биологические активы», от 30.10.2020 № 254н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Метод долевого участия», от 30.10.2020 № 255н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Консолидированная бухгалтерская (финансовая) отчетность», от 29.09.2020 № 223н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Сведения о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности по сегментам», от 15.06.2021 № 84н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Государственная (муниципальная) казна», от 29.12.2018 № 305н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Бухгалтерская (финансовая) отчетность с учетом инфляции», от 13.10.2021 № 152н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Подходы к формированию бухгалтерской (финансовой) отчетности сектора государственного управления и информации по статистике государственных финансов», Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», решением Пермской городской Думы от 21.12.2021 № 306 «О бюджете города Перми на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», приказами Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 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», от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению», от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления», Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н, Порядком представления бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений города Перми в департамент финансов администрации города Перми, утвержденного распоряжением начальника департамента финансов от 30.01.2024 № 059-06-01/01-03-р-11, распоряжения начальника департамента финансов администрации города Перми от 15.12.2023 № 059-06-01.01-03-р-289 «О сроках представления и сдачи консолидированной годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств города Перми, сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений города Перми по состоянию на 01 января 2024 года», письма департамента финансов администрации города Перми от 19.01.2024 № 059-06-05-03/3-7 «Об особенностях составления и представления бюджетной (бухгалтерской) отчетности за 2023 год, дополнительной информации, раскрывающей отдельные показатели бюджетной (бухгалтерской) отчетности», письма департамента финансов администрации города Перми от 26.01.2024 № 059-06-05-03/3-11 «В дополнение к письму департамента финансов администрации города Перми от 19.01.2024 № 059-06-05-03/3-7 «Об особенностях составления и представления бюджетной (бухгалтерской) отчетности за 2023 год, дополнительной информации, раскрывающей отдельные показатели бюджетной (бухгалтерской) отчетности».

В отчетном периоде проводились следующие контрольные мероприятия внешнего финансового контроля:

на основании приказа Министерства финансов Пермского края от 27.03.2023 № 39-01-22-97 «О проведении плановых выездных проверок в отношении администрации города Перми, управления капитального строительства администрации города Перми, муниципального казенного учреждения «Управления технического заказчика, МАОУ «Химико технологическая школа «СинТез» г Перми» (в ред. от 25.04.2023 № 39-01-22-148, от 31.05.2023 № 39-01-22-204) на тему соблюдение целей, порядка и условий представления из бюджета Пермского края бюджету Пермского городского округа субсидий на строительство средней общеобразовательной школы по ул. Юнг Прикамья,3 на 1100 мест в рамках реализации мероприятий государственной программы Пермского края «Образование и молодежная политика». По результатам контрольного мероприятия – нарушений не выявлено.;

на основании приказа Министерства строительства Пермского края от 21.09.2023 № 35-01-12-278 «О проведении плановой выездной проверки деятельности администрации города Перми» на тему проверка целевого и эффективного использования субсидии, предоставленных из бюджета Пермского края на реконструкцию здания МБОУ «Гимназия № 17 г. Перми (пристройка нового корпуса). По результатам контрольного мероприятия – нарушений в части нецелевого и неэффективного использования субсидий не выявлено.

Сведения об основных положениях учетной политики (Таблица № 4) представлены.

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

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

В целях составления годовой отчетности за 2023 год на основании приказа директора учреждения от 09.10.2023 № 059-34/1-01-04-155 "О проведении инвентаризации перед составлением годовой отчетности" проведена инвентаризация:

- по состоянию на 01 ноября 2023 г. – нефинансовых активов на балансовых счетах (кроме балансовых счетов: 102 "Нематериальные активы", 106 "Вложения в нефинансовые активы", 111 "Права пользования активами") и имущества на забалансовых счетах
- по состоянию на 01 ноября 2023 г. – финансовых активов, обязательств, доходов будущих периодов, расходов будущих периодов, резервов предстоящих расходов, нефинансовых активов на балансовых счетах: 102 "Нематериальные активы", 106 "Вложения в нефинансовые активы", 111 "Права пользования активами", обязательств на забалансовых счетах

Расхождений нет, излишки (недостачи) при инвентаризации не выявлены.

При инвентаризации финансовых обязательств путем сверки расчетов по принятым обязательствам, кредиторская и дебиторская задолженность соответствует условиям договоров. Проведена сверка расчетов по переданному и полученному имуществу, учтенному на балансовых и забалансовых счетах, расчеты сверены, расхождений не выявлено.

В связи с отсутствием согласованности требований в части пункта 6 статьи 15 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ) и нормативных правовых актов по составлению годовой бухгалтерской отчетности субъект отчетности руководствуется приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» (далее – Инструкция № 33н).

В связи с отсутствием числовых значений показателей в составе отчетности не представлены следующие формы:

- форма 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» по кодам счетов бюджетного учета

Справки по консолидируемым расчетам по кодам счетов бюджетного учета 1 205 51 000, 1 205 51 561, 1 205 51 661, 120561000, 120561561, 120561661, 1 206 51 000, 1 206 51 561, 1 206 51 661, 1 206 54 000, 1 206 54 561, 1 206 54 661, 1 207 11 000, 1 207 11 541, 1 207 11 641, 1 207 21 000, 1 207 21 541, 1 207 21 641, 1 207 31 000, 1 207 31 541, 1 207 31 641, 1 301 11 000, 1 301 11 710, 1 301 11 810, 1 301 21 000, 1 301 21 710, 1 301 21 810, 1 301 31 000, 1 301 31 710, 1 301 31 810, 1 302 51 000, 1 302 51 831, 1 302 54 000, 1 302 54 731, 1 302 54 831, 130305000, 130305731, 130305831, 1 304 06 000, 1 401 10 151, 140110161, 1 401 10 189, 1 401 10 191, 1 401 10 195 (межбюджетные расчеты), 1 401 20 241, 1 401 20 251, 1 401 20 254, 1 401 40 151, 140140161;

- форма X25 КУ «Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов» по кодам счетов бюджетного учета 130404000, 140110189, 1 401 10 191, 140110195, 140120241, 140120251, 140120254, 1 401 20 281;

- форма 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета»

- форма 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах»;

- форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» по средствам во временном распоряжении;

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

- форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств» по бюджетной деятельности;

- таблица № 1 «Сведения о направлениях деятельности»;

- таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризации».

В период сдачи годовой бюджетной отчетности внесены следующие изменения:

- форма 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета финансового года»,

- форма 0503160 «Пояснительная записка»,

- форма 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства»,

- таблица «Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года»,

- таблица №13 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»,

- таблица №14 «Анализ показателей отчетности субъекта бюджетной отчетности»,

- таблица №15 «Причины увеличения просроченной задолженности».

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

29.02.2024 17:19:42

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

01.03.2024 11:05:19

Сертификат: 24 FE 8E 0B 9A 85 27 2B 36 C7 8B A3 48 1B DD BD


Кем выдан: Казначейство России

Владелец: Антипова Юлия Сергеевна, МУНИЦИПАЛЬНОЕ
КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "УПРАВЛЕНИЕ
ТЕХНИЧЕСКОГО ЗАКАЗЧИКА", Заместитель
директора по экономике и финансам, начальник
планово-экономического отдела

Установил:

Роль: Руководитель

Действителен: с 06.02.2024 по 01.05.2025



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

01.03.2024 11:11:10

Сертификат: 24 FE 8E 0B 9A 85 27 2B 36 C7 8B A3 48 1B DD BD

Кем выдан: Казначейство России

Владелец: Антипова Юлия Сергеевна, МУНИЦИПАЛЬНОЕ
КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "УПРАВЛЕНИЕ
ТЕХНИЧЕСКОГО ЗАКАЗЧИКА", Заместитель
директора по экономике и финансам, начальник
планово-экономического отдела

Установил:

Роль: Руководитель ФЭС

Действителен: с 06.02.2024 по 01.05.2025



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

29.02.2024 17:19:13

Сертификат: 3F 3C B7 9F 42 BC 8F D3 CC D5 C2 4E 47 91 07 72

Кем выдан: 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 15.06.2023 по 07.09.2024