

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2025 г.

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета
Наименование бюджета (публично-правового образования)
Периодичность: месячная, квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "УПРАВЛЕНИЕ ТЕХНИЧЕСКОГО ЗАКАЗЧИКА"
Бюджет города Перми

Форма по ОКУД
Дата
Код субъекта бюджетной отчетности
по ОКПО
Глава по БК
по ОКТМО
по ОКЕИ

коды
0503160
01.01.2025
ПБС
73903493
942
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»).

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

- 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 отпуска Ворохова А.В. с 29 февраля по 16 марта 2024 года исполнение обязанностей возложено на заместителя директора по экономике и финансам, начальника планово-экономического отдела учреждения Антипову Юлию Сергеевну (приказ руководителя управления от 15.02.2024 № 059-34-01-37-2)
- с 25.05.2024 на период вакансии исполнение обязанностей директора учреждения возложено на заместителя директора по строительству Мишкина Александра Владимировича (приказ начальника управления от 24.05.2024 № 059-34-01-36-50);
- на период временной нетрудоспособности Мишкина Александра Владимировича исполнение обязанностей возложено на на заместителя директора по экономике и финансам, начальника планово-экономического отдела учреждения Антипову Юлию Сергеевну (приказ руководителя управления от 29.01.2025 № 059-34-01-36-8);
- 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, от 05.03.2024 № 059-06-01/05-01-77), на период очередного отпуска Мельниковой Т.М. с 30 октября по 11 ноября 2024 года исполнение обязанностей возложено на заместителя директора Шевченко Елену Владимировну (приказ руководителя МКУ «ЦБУ» от 09.10.2024 № 059-06-01/05-88);
- полномочиями по подписанию отчетности за главный бухгалтер централизованной бухгалтерии наделена заместитель директора Шевченко Елена Владимировна (приказ руководителя МКУ «ЦБУ» от 17.10.2022 № 059-06/01-05-138);
- на период очередного отпуска Шевченко Е.В. с 27 августа по 09 сентября 2024 года исполнение обязанностей возложено на начальника отдела банковских и кассовых операций функциональных органов и их подведомственных учреждений Молчанову Наталью Александровну (приказ руководителя МКУ «ЦБУ» от 27.08.2024 № 059-06/01-06-538).

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 2024 год представлена в департамент имущественных отношений администрации города Перми своевременно.

Рабочие места сотрудников полностью обеспечены компьютерной техникой и необходимым оборудованием, все основные средства находятся в удовлетворительном состоянии, материальные запасы своевременно пополняются. Техническое состояние основных фондов МКУ «УТЗ» удовлетворительное. С целью оценки технического состояния, эффективности использования, обеспеченности основными фондами, а также соответствия величинам, 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. Рабочие места сотрудников оснащены компьютерной техникой, поступление основных средств, материальных запасов осуществляется по мере необходимости.

Основные средства находятся в исправном техническом состоянии. Для поддержания технического состояния основных средств проводится их плановое техническое обслуживание. Недостачи и порчи имущества

за 2024 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 нефинансовых активов заключены договоры об индивидуальной материальной ответственности.

Мероприятия по осуществлению контроля за эффективным использованием объектов нефинансовых активов, а также по проверки их состояния и сохранности проведены в соответствии с приказами о проведении инвентаризации.

Расходование средств в отчетном периоде производилось по целевому назначению в соответствии с утвержденной сметой и в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств, закупки товаров, работ, услуг для муниципальных нужд осуществлялись в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

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 2024 года по коду строки 0100 формы 0503123 всего составили 9 077 382,49 руб.

Выбытия за 2024 года по коду строки 2100 формы 0503123 всего составили 3 637 368 891,10 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 1 401 20 281 представлены.

Произведена сверка взаимосвязанных показателей по консолидируемым расчетам по кодам счетов бюджетного учета 1 304 04 000 расхождений не выявлено.

Справки по консолидируемым расчетам по кодам счетов бюджетного учета 1 205 51 000, 1 205 51 561, 1 205 51 661, 1 205 61 000, 1 205 61 561, 1 205 61 661, 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 51 731, 1 302 51 831, 1 302 54 000, 1 302 54 731, 1 302 54 831, 1 303 05 000, 1 303 05 731, 1 303 05 831, 1 304 06 000, 1 401 10 151, 1 401 10 161, 1 401 10 189, 1 401 10 191, 1 401 10 195, 1 401 20 241, 1 401 20 251, 1 401 20 254, 1 401 40 151, 1 401 40 161 не имеют числовых значений, показатели отсутствуют.

В справке по консолидируемым расчетам по номеру счета бюджетного учета 1 304 04 000 отражено поступление имущества, принятого безвозмездно в порядке внутриведомственных расчетов между подведомственными учреждениями и главным распорядителем расходов бюджета, в том числе:

- от управления капитального строительства администрации города Перми по коду счета бюджетного учета 1 106 11 310 приняты объекты капитально строительства балансовой стоимостью в сумме 53 270 974,91 руб., в том числе:
- «Строительство спортивного зала МАОУ "СОШ № 79" г. Перми» в сумме 2 200 000,00 руб. на основании Постановления администрации города Перми от 23.05.2024 №392;
- «Строительство многоквартирного жилого дома по адресу: ул.Маяковского, 54» в сумме 3 208 918,43 руб. на основании Постановления администрации города Перми от 22.05.2024 №390;
- «Реконструкция ледовой арены МАУ ДО "ДЮЦ "Здоровье" ул.Ласьвинская,1» в сумме 20 610 038,25 руб. на основании Постановления администрации города Перми от 24.09.2024 №795;
- «Строительство многоквартирного жилого дома по адресу: ул.Маяковского, 57» в сумме 5 787 625,88 руб. на основании Постановления администрации города Перми от 22.05.2024 №390;
- «Реконструкция здания под размещение общеобразоват. организации ул. Целинной,15» в сумме 21 464 392,35 руб. на основании Постановления администрации города Перми от 29.11.2024 №1147.

С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено.

В справке по консолидируемым расчетам по номеру счета бюджетного учета 1 401 20 281 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 1 106 11 410 переданы объекты капитально строительства балансовой стоимостью в сумме 2 788 339 052,37 руб., в том числе:
- «Строительство пожарного водоема в мкр Вышка 2 ул.Телефонная,12» в сумме 4 634 213,36 руб. на основании распоряжения начальника департамента имущественных отношений администрации города Перми от 10.01.2024 №059-19-01-10-20;
- «Строительство пожарного водоема в мкр Вышка 2 ул.Телефонная,12» в сумме 455 000,00 руб. на основании распоряжения начальника департамента имущественных отношений администрации города Перми от 10.01.2024 №059-19-01-10-20;
- «Строительство корпуса МАОУ "Школа дизайна "Точка" г. Перми» в сумме 1 301 404 305,08 руб. на основании распоряжения начальника департамента имущественных отношений администрации города Перми от 17.01.2024 №059-19-01-10-68;
- «Строительство корпуса МАОУ "Школа дизайна "Точка" г. Перми» в сумме 4 432 021,20 руб. на основании распоряжения начальника департамента имущественных отношений администрации города Перми от 13.08.2024 №059-19-01-10-1195;
- «Строительство корпуса МАОУ "Школа дизайна "Точка" г. Перми» в сумме 1 110 967 105,65 руб. на основании распоряжения начальника департамента имущественных отношений администрации города Перми от 23.08.2024 №059-19-01-10-1233;
- «Строительство корпуса МАОУ "Школа дизайна "Точка" г. Перми» в сумме 14 283 949,21 руб. на основании распоряжения начальника департамента имущественных отношений администрации города Перми от 13.11.2024 №059-19-01-10-1516;
- «Строительство корпуса МАОУ "Гимназия №33" г. Перми» в сумме 1 110 967 105,65 руб. на основании распоряжения начальника департамента имущественных отношений администрации города Перми от 25.01.2024 № 059-19-01-10-114;
- «Строительство бассейна на ул. Гашкова, 20а, г. Пермь» в сумме 330 136 717,14 руб. на основании распоряжения начальника департамента имущественных отношений администрации города Перми от 12.03.2024 № 059-19-01-10-418;
- «Строительство бассейна на ул. Гашкова, 20а, г. Пермь» в сумме 8 238 120,64 руб. на основании распоряжения начальника департамента имущественных отношений администрации города Перми от 25.11.2024 №059-19-01-10-1576.

С контрагентом расчеты сверены, расхождений не выявлено.

Форма Х25 КУ «Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов» по кодам счетов бюджетного учета 130404000, 140110189, 140110191, 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:

- СШ СПАРТАК Г. ПЕРМИ МАУ ДО по коду счета бюджетного учета 01130000000000804140120281 балансовой стоимостью в сумме 640 940,67 руб. с начисленной амортизацией в сумме 404 322,69 руб. на основании постановления администрации города Перми от 05.06.2024 № 456 (капитальные вложения – жалюзи рулонные, комплект электрики, пульт 15-канальный, зеркала). 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 45 753 057,57 руб. не подлежат регистрации обязательства по заработной плате, принятые в пределах доведенных лимитов на 2024 год, в соответствии с Порядком учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета города Перми, утвержденным распоряжением заместителя главы администрации города Перми – начальника департамента финансов администрации города Перми от 28.12.2017 № СЭД-059-06-01.01-03-р-192;

942 0113 97100 00590 119 в сумме 13 632 088,61 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 размере 364 751,70 руб. не подлежат регистрации обязательства по выплате пособий, компенсаций и иных социальных выплат 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 502 408,37 руб., в том числе обязательства по начисленному налогу на имущество организаций за 4 квартал 2024г. в размере 12 890,00 руб., начисленному транспортному налогу за 4 квартал 2024г. в размере 2 704,00 руб., обязательства по оплате госпошлины по исполнительным производствам в сумме 15 000,00 руб., обязательства по исполнительным листам в сумме 471 814,37 руб. Регистрация обязательства в управлении казначейства департамента финансов администрации города Перми будет произведена в 2025 году.

Показатели, отраженные в графе 12 раздела 1, 3 ф. 0503128 в сумме 734 542,27 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 238 655 352,06 руб.

В ф.0503128 по строке с КВР 111 объем принятых БО по заработной плате не соответствует объему ЛБО в размере 1 928,01 руб. по КБК 942 0113 97100 00590 111, по причине корректировки бюджетных обязательств в конце отчетного периода согласно фактически начисленной заработной плате в соответствии с принятой учетной политикой.

Форма 0503128-НП «Отчет о бюджетных обязательствах» представлена.

Расхождения между принятыми бюджетными обязательствами, отраженными в бюджетном учете, и обязательствами, поставленными на учет управлением казначейства департамента финансов администрации города Перми отсутствуют.

Расхождение графы 7 - 8 раздела 3 (принятые бюджетные обязательства) стр. 810 по состоянию на 01.12.2024 и графы 7 - 8 раздела 3 стр. 820 по состоянию на 01.01.2025, по КБК 0501 151F3 67484 414 формы 0503128-НП на сумму (-)261 128 010,92 руб. в связи с перераспределением обязательств по годам.

Расхождение графы 7 - 8 раздела 1 (принятые бюджетные обязательства) стр. 200 по состоянию на 01.01.2025 и графа 7 раздела 2 стр. 810 по состоянию на 01.01.2024, в размере 475 854 890,69 руб., в том числе:

1. по КБК 000 0501 151F3 67483 414 на сумму 179 211 491,39 руб в связи уточнением сумм по контрактам:

на сумму 975 783,04 руб., муниципальный контракт с единственным поставщиком, заключенный без проведения конкурентных процедур;

на сумму 4 649 853,60 руб. муниципальный контракт от 06.06.2024 № 110-2024/06-008 с единственным поставщиком, заключенный с конкурсными процедурами без проведения конкурентных процедур;

на сумму 44 750 812,62 руб. муниципальный контракт от 12.12.2022 № 14 с единственным поставщиком, заключенный с конкурсными процедурами в 2022 году;

на сумму 129 028 244,07 руб. муниципальный контракт 14 от 12.12.2022 ДС 1/14.12.2022,ДС 2/27.12.2022,ДС 3/17.01.2023,ДС 4/09.03.2023,ДС 5/09.03.2023,ДС 6/24.04.2023,ДС 7/28.06.2023,ДС 8/27.07.2023, с единственным поставщиком, заключенный без проведения конкурентных процедур;

на сумму -)193 201,94 руб. в связи с уменьшением суммы по соглашению от 23.12.2022 № 43-330/2022.

2. по КБК 000 0501 151F3 67484 414 в размере 325 044 626,05 руб., в связи уточнением сумм по контрактам, заключенным с единственным поставщиком в 2022, 2023, 2024 году:

в сумме 89 116,00 в связи с принятием Договора 14.03.2024 № 11Д,

в сумме 89 116,00 в связи с принятием Договора 14.03.2024 № 13Д,

в сумме 469 440,00 в связи с принятием Договора 14.03.2024 № 12Д,

в сумме 469 440,00 руб. в связи с принятием Договора от 14.03.2024 № 10Д,

в сумме 9 304 128,00 руб. в связи с увеличением суммы по Договору от 22.04.2024 № 7U00-FA035/01-013/0030-2024,

в сумме 102 000,00 руб. в связи с принятием Договора от 24.06.2024 № 18ПМ,

в сумме 102 000,00 руб. в связи с принятием Договора от 24.06.2024 № 18ПМ,

в сумме 130 061,59 руб. в связи с увеличением суммы по МК от 12.12.2022 № 110-2022/12-029,

в сумме 293 004 178,25 руб. в связи с принятием МК от 12.12.2022 № 14 заключенный с конкурсными процедурами по КБК 0501 151F3 67483

414, в 2023 году обязательства перенесены на КБК 0501 151F3 67484 414 по дополнительным соглашениям ДС1 ОТ 14.12.2022, ДС2 ОТ 27.12.2022, ДС 3 ОТ 17.01.2023, ДС 4 ОТ 09.03.2023, ДС 5 ОТ 09.03.2023, ДС 6 ОТ 24.04.2023, ДС 7 ОТ 28.06.2023 ДС 8 ОТ 27.07.2023 ДС 9 ОТ 04.10.2023 ДС 10 ОТ 01.11.2023 ДС 11 ОТ 25.12.2023 ДС 12 ОТ 27.12.2023),

в сумме 21 583 082,05 руб. в связи с увеличением суммы по МК от 04.02.2022 № 2,

в сумме 54 005,64 руб. в связи с принятием МК от 06.06.2024 № 110-2024/06-007,

в сумме 2 043 696,40 руб. в связи с увеличением суммы по МК от 16.05.2023 № 8400014743,

в сумме -)5 494 004,71 руб. в связи с уменьшением суммы по МК от 30.03.2023 № 110-2023/03-062,

в сумме 3 037 091,67 руб. в связи с увеличением суммы по Соглашению от 23.12.2022 № 43-329/2022,

в сумме 5 908,00 руб. в связи с подготовкой межевого плана для цели образования земельного участка на кадастровом плане по договору 19ПМ от 24.06.2024 ДС 1 от 18.11.2024,

в сумме -)8 100,85 руб. в связи с уменьшением суммы по МК 110-2024/06-007 от 06.06.2024 ДС 1 от 23.10.2024,

в сумме 63 468,01 руб. в связи с принятием МК 14/12.12.2022 ДС 1/14.12.22,ДС 2/27.12.22,ДС 3/17.01.23,ДС 4/09.03.23,ДС 5/09.03.23,ДС 6/24.04.23,ДС 7/28.06.23,ДС 8/27.07.23,ДС 9/04.10.23,ДС 10/01.

3. по КБК 000 0502 171F5 52430 414 в размере 29 555 047,04 руб. в связи с принятием МК 4 от 24.03.2023, ДС 1 от 06.04.2023, ДС 2 от 14.04.2023, ДС 3 от 26.06.2023, ДС 4 от 27.06.2023, ДС 5 от 04.07.2023, ДС 6 от 20.07.2023, ДС 7 от 1.

4. по КБК 0702082E153050414 в размере -)57 956 273,79 руб. в связи с уменьшением суммы по МК от 31.03.2023 № 6, в соответствии с решением Пермской городской Думы от 19.12.2023 № 265 «О бюджете города Перми на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»

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

1.1. Учреждение является муниципальным заказчиком в рамках заключенного с подрядной организацией ООО «Вертикаль» муниципального контракта № 4 от 24.03.2023 на санацию и строительство 2-й нитки водовода Гайва-Заозерье. Сроки выполнения работ по контракту с 01.04.2023 по 28.12.2024.

Стоимость контракта – 332 959 590,68 руб.

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

Положительное заключение гос. экспертизы проектной документации: №0035-2024 от 16.04.2024.

Положительное заключение гос. экспертизы достоверности определения сметной стоимости №59-1-1-2-055422-2024 от 20.09.2024.

В соответствии с дополнительным соглашением № 10 от 17.11.2023 предусмотрена выплата авансового платежа в 2023 на сумму 60 374 937 руб. 84 коп., в 2024 на сумму 1 571 276 руб.88 коп.

Учреждением приняты и оплачены выполненные подрядной организацией работы на сумму 332 959 590 руб. 68 коп.

Подписан акт приемки законченного строительством объекта (форма КС11) от 28.12.2024 г.

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

2.1. 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, 11.10.2024 № 59-1-1-2-060070-2024.

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 31.07.2024 (не позднее 923 календарных дней с даты заключения контракта).

Стоимость контракта – 805 926 453,34 руб.

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 360 814 252,43 руб. от цены этапа Контракта - выполнение работ по строительству объекта, что составляет (в редакции дополнительного соглашения № 11 от 25.12.2023).

Учреждением приняты и оплачены выполненные подрядной организацией работ на сумму 782 467 804 руб. 51 коп., в том числе по разработке проектной документации и выполнению инженерных изысканий – 14 275 584 руб. 00 коп.

За просрочку исполнения обязательств по контракту (работы по разработке проектной документации и выполнению инженерных изысканий) подрядной организации предъявлена претензия на сумму 274 804,99 руб. (№ 059-34/1-01-02-3-1220 от 12.05.2023).

Подписан акт итоговой проверки №1-1059-2024 от 08.11.2024г.

Получено заключение о соответствии построенного объекта (ЗОО) №113- с от 08.11.2024г.

Получено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию №59-01-153-2024 от 11.11.2024г.

2.2. 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.

Подрядной организацией разработана проектная документация и получено положительное заключение государственной экспертизы сметной стоимости от 03.03.2023 № 59-1-1-3-009909-2023, от 14.10.2024 № 59-1-1-2-060366-2024.

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 31.07.2024 (не позднее 909 календарных дней с даты заключения контракта).

Стоимость контракта – 805 733 689,40 руб

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 49 процентов от цены этапа Контракта - выполнение работ по строительству объекта, что составляет 389 070 539,61 руб. (в редакции дополнительного соглашения № 16 от 28.12.2023).

Учреждением исполнены обязательства по оплате за выполненные работы подрядной организацией на сумму 783 723 379 руб. 05 коп., в том числе по разработке проектной документации и выполнению инженерных изысканий - 11 712 180 руб. 00 коп.

За просрочку исполнения обязательств по контракту (работы по разработке проектной документации и выполнению инженерных изысканий) подрядной организации предъявлена претензия на сумму 237 171,65 руб. (№ 059-34/1-01-02-3-1219 от 12.05.2023).

Получен Акт итоговой проверки №1-1068-2024 от 13.11.2024г.

Получено заключение о соответствии построенного объекта (ЗОО) №117- с от 13.11.2024г.

Получено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию №59-01-155-2024 от 14.11.2024г.

2.3. 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 – 829 433 725,18 руб.

Подрядной организацией разработана проектная документация, получено положительное заключение государственной экспертизы от 14.11.2023 № 59-1-1-3-068681-2023.

Получено положительное заключение по результатам оценки соответствия в рамках экспертного сопровождения на проектную документацию от 16.05.2024 № 0047-2024.

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

Сроки выполнения работ по контракту с 19.12.2022 по 30.03.2025.

На основании постановлений администрации города Перми № 1457 от 22.12.2023, № 522 от 20.06.2024 о внесении изменений в приложение к постановлению администрации города Перми от 13.07.2022 № 602, положительного заключения государственной экспертизы от 14.11.2023 № 59-1-1-3-068681-2023, положительного заключения гос.экспертизы по результатам оценки соответствия в рамках экспертного сопровождения от 16.05.2024 № 0047-2024 предусмотрена выплата авансового платежа в общем размере 209 637 780 руб. 55 копеек, в том числе (в редакции дополнительного соглашения № 11 от 25.12.2023, № 13 от 25.06.2024):

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

25,49532144 % 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. По контракту оплачено с учетом зачета аванса – 687 043 150 руб. 45 коп.

По состоянию на 01.01.2025 подрядной организацией проведены работы:

установлено временное ограждение с въездом на стройплощадку; снесены зеленые насаждения; установлен паспорт объекта; вынос сети водоснабжения, ливневой канализации; разработка котлована, вдавливание свай, устройство ростверков. монолитный ж/б каркас, монтаж лестничных маршей и вентиляционных блоков секций, кирпичная кладка на кровле, устройство силового пола в эксплуатируемой части подвала пола, демонтаж 2-х кранов, гидроизоляция и теплоизоляция стен подвала, кирпичная кладка наружных стен из кирпича, кирпичная кладка ограждений лоджий, кладка межквартирных перегородок из силикатного блока, монтаж оконных конструкций, устройство стояков систем: отопления, канализации, ливневой канализации, устройство наружных сетей: ливневой канализации, кладка перегородок из ПГП, стяжка полов ИТП, монолитный каркас здания, бетонные полы в подвале, горизонтальная разводка отопления, монтаж оконных и витражных конструкций, штукатурные работы по стенам, стяжка полов, кирпичная кладка перегородок в подвале, электроснабжение (разводка кабеля), монтаж оборудования и обвязки ИТП и водомерный узел, прокладка наружных инженерных сетей, водопровода, бытовой канализации, теплоснабжения, выравнивание

потолков, работы по благоустройству территории, устройство кровли, устройство мокрого фасада, установка электроплит, установка радиаторов монтаж подоконников, монтаж квартирных дверей, прокладка наружных сетей освещения.

Секция 1.1: Штукатурные работы –ЛК. Крыльцо КР1(монолит).

Секция 1.2: Внутренняя отделка эл.щитовая + венткамера. Штукатурные работы по стенам. Укладка керамогранитных плит на полы в МОП и С/У.

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

3.1 Учреждение является муниципальным заказчиком в рамках заключенного с подрядной организацией ООО «Кинетика» (переименовано с ООО «ЖБКСстрой» с 24.01.2024) 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.

На основании постановления администрации города Перми № 430 от 30.05.2024 «Об изменении существенных условий муниципального контракта от 31.03.2023 №6 на выполнение работ по строительству здания общеобразовательного учреждения по адресу: г. Пермь, ул. Ветлужская по соглашению сторон» изменены существенные условия муниципального контракта в части увеличения цены контракта не более чем на 20%.

В рамках письма Министерства просвещения Российской Федерации от 25.09.2024 № АН-1903/09 «О формировании ЗНИ» сокращен объем субсидии из федерального бюджета, стоимость контракта составляет – 1 558 257 464,48 (ДС №18 от 17.10.2024).

Сроки выполнения работ по контракту с 01.05.2023 по 25.12.2024.

Подрядной организацией разработана проектная документация, получено положительное заключение государственной экспертизы от 07.02.2024 № 59-01-24-2024.

Получено положительное заключение государственной экспертизы оценки соответствия результатов инженерных изысканий требованиям технических регламентов, оценки соответствия проектной документации установленным требованиям, проверки достоверности определения сметной стоимости от 05.02.2024 № 59-1-1-3-004391-2024.

Получено разрешение на строительство № 59-01-24-2024 от 07.02.2024.

По контракту предусмотрена выплата авансового платежа в размере 388 687 313 руб. 11 коп.

Учреждением исполнены обязательства по выплате аванса в полном объеме.

По состоянию на 01.01.2025 Учреждением исполнены обязательства по оплате за выполненные работы подрядной организацией по контракту с учетом зачета аванса – 1 550 734 985 руб. 90 коп, в том числе по разработке проектной документации и выполнению инженерных изысканий на сумму – 23 307 792 руб. 00 коп.

По состоянию на 01.10.2024 подрядной организацией выполнены строительно-монтажные работы. Выполняемые работы:

- отделочные работы устранение замечаний 1-4 эт.;

- пуско-наладочные работы.

Общий процент готовности объекта – 99%.

За просрочку исполнения обязательств по контракту (работы по разработке проектной документации) подрядной организации предъявлена претензия от 08.07.2024 № 059-34/1-01-02-3-925 на сумму 1 715 453,49 руб., за несвоевременное предоставление договоров субподряда по контракту предъявлена претензия от 09.09.2024 № 059-34/1-01-02-3-1276 на сумму 800 000,00 руб.

Форма 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» представлена.

Причины исполнения бюджета по расходам менее 95,00 %:

942 0113 01104 41040 000 - внесение изменений в проектно-сметную документацию;

942 0113 01104 41720 000 - внесение изменений в проектно-сметную документацию;

942 0113 01104 41730 000 - внесение изменений в проектно-сметную документацию;

942 0310 02302 43210 000 - внесение изменений в проектно-сметную документацию;

942 0702 08201 42550 000 - оплата запланирована в 2025 год за счет средств Пермского края;

942 0703 08201 41300 000 - оплата после получения положительного заключения ГЭ по достоверности определения сметной стоимости;

942 0707 04102 41910 000 - оплата после получения положительного заключения ГЭ по достоверности определения сметной стоимости;

942 1103 05101 SФ280 000 - оплата после получения положительного заключения ГЭ по достоверности определения сметной стоимости.

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);

- в сведениях об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете (таблица N 3).

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 2 426 883,21 руб. отражена возврат излишне оплаченных денежных средств;

По коду счета бюджетного учета 140110141 по графе 3 в сумме 4 542 659,55 руб. отражено зачисление в доход текущего отчетного периода пеней и штрафов по контрактам;

По коду счета бюджетного учета 140110174 по графе 2 в сумме 4 512 055,10 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 144 519,96 руб. отражены доходы текущего финансового года от полученного безвозмездно права пользования нежилым помещением.

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 134) в сумме -)2 426 883,21 руб. отражено возврат излишне оплаченных денежных средств;
 По строке 010 ф. 0503121 (КОСГУ 174) в сумме -)4 512 055,10 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 в части операции с акциями и иными формами участия в капитале 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 строке 160 гр. 8 формы 0503130 по коду счета бюджетного учета 1 401 50 000 на конец отчетного периода отражена сумма 837 935,42 руб., в том числе:

- по коду счета бюджетного учета 140150225 в сумме 147 022,03 руб. отражены расходы на капитальный ремонт
- по коду счета бюджетного учета 140150226 в сумме 684 212,02 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 nanoCAD).
- по коду счета бюджетного учета 140150227 в сумме 6 701,37 руб. отражены расходы на приобретение полисов страхования.

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

По коду счета 1401 50 225 отражено:

- поступление взносов на капитальный ремонт в сумме 77 893,92 руб.

По коду счета 1 401 50 226 отражено:

- расходы на приобретение неисключительных прав пользования программными продуктами (со сроком использования менее 12 месяцев) в сумме 875 723,70 руб.
- отнесение расходов будущих периодов на финансовый результат в размере 670 890,71 руб.

По коду счета 1 401 50 227 отражено:

- приобретение страховых полисов в сумме 27 018,62 руб.
- отнесение расходов будущих периодов на финансовый результат по страхованию в размере 25 750,46 руб.

По строке 201 гр.8 формы 0503130 по коду счета бюджетного учета 1 201 11 000 на конец отчетного периода отражены остатки денежных средств на лицевых счетах учреждения в органе казначейства в сумме 7 117 418,12 руб. по средствам во временном распоряжении.

По строке 520 гр. 8 формы 0503130 по коду счета бюджетного учета 1 401 60 000 на конец отчетного периода отражены резервы предстоящих расходов в сумме 238 655 352,06 руб., в том числе:

- по коду счета бюджетного учета 1 401 60 211 в размере 1 604 934,40 руб. на оплату отпусков;
- по коду счета бюджетного учета 1 401 60 213 в размере 484 690,19 руб. страховые взносы на оплату предстоящих отпусков;
- по коду счета бюджетного учета 1 401 60 223 в размере 10 500,00 руб. по обязательствам срок исполнения которых не наступил;
- по коду счета бюджетного учета 1 401 60 293 в размере 4 921 908,40 руб. резерв по претензионным требованиям и искам;
- по коду счета бюджетного учета 1 401 60 297 в размере 231 633 319,07 руб. резерв по претензионным требованиям и искам.

Информация по остаткам отраженным по счету бюджетного учета 1 201 34 000 «Касса».

Остатки по счету 1 201 34 000 «Касса» отсутствуют.

Информация по остаткам отраженным по счету бюджетного учета 1 201 35 000 «Денежные документы».

Остатки по счету 1 201 35 000 «Денежные документы» составляют 12 944,50 руб.

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

- по коду строки 173 Справки по забалансовым счетам ф.0503130 на конец отчетного периода на сумму 10 436 462,66 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 5 410 015,94 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».

Анализ показателей ф.0503130 в части изменений валюты баланса в связи с исправлением ошибок прошлых лет по состоянию на 01.01.2025.

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

- показатель по коду строки 080 составил 759 424,15 руб. увеличение по сравнению с концом 2023 года составило 1 540,04 руб.
- показатель по коду строки 120 составил 6 530 393 272,69 руб. увеличение по сравнению с концом 2023 года составило 526 627,83 руб.
- показатель по коду строки 121 составил 6 530 393 272,69 руб. увеличение по сравнению с концом 2023 года составило 526 627,83 руб.
- показатель по коду строки 250 составил 19 645 689,40 руб. увеличение по сравнению с концом 2023 года составило 11 480 946,65 руб.
- показатель по коду строки 260 составил 1 407 593 777,00 руб. уменьшение по сравнению с концом 2023 года составило (-) 98 847,59 руб.
- показатель по коду строки 410 составил 847 075,57 руб. увеличение по сравнению с концом 2023 года составило 469 696,95 руб.
- показатель по коду строки 420 составил 31 058,00 руб. уменьшение по сравнению с концом 2023 года составило (-) 123,00 руб.
- показатель по коду строки 520 составил 55 337 197,37 руб. уменьшение по сравнению с концом 2023 года составило (-) 6 078 166,79 руб.
- показатель по коду строки 570 составил 7 899 855 183,55 руб. увеличение по сравнению с концом 2023 года составило 17 518 859,77 руб.

Стоимость имущества, учитываемого на забалансовом счете 01, не изменилась и на 01.01.2025г. составила 798,00 руб.

Стоимость имущества, учитываемого на забалансовом счете 02, не изменилась и на 01.01.2025г. составила 11,00 руб.

Бланки строгой отчетности на забалансовом счете 03, на отчетную дату не изменились и составили 13,00 руб.

Сомнительная задолженность на забалансовом счете 04, на отчетную дату не изменилась и составила 4 736 242,79 руб.

Стоимость имущества, учитываемого на забалансовом счете 21, увеличилась и составила 1 310 421,64 руб., в результате:

- поступления основных средств стоимостью до десяти тысяч рублей в размере 8 210 руб.

Стоимость имущества, учитываемого на забалансовом счете 27, уменьшилась и составила 215 117,05 руб. в результате выбытия из личного пользования МЗ на сумму 7 426,56 руб. и возврата из личного пользования МЗ на сумму 31 310,94 руб.

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 2 123 953,07 руб., в том числе:

- приобретение основных средств – 2 123 953,07 руб.;
- по строке 010 гр.8 отражено выбытие основных средств 649 150,67 руб., в том числе:
- в сумме 8 210,00 руб. ввод в эксплуатацию основных средств, стоимостью до 10 000 рублей включительно;
- в сумме – 640 940,67 руб. передано безвозмездно, в порядке расчетов между учреждениями одного уровня бюджета РФ по Постановлению администрации города Перми № 456 от 05.06.2024, оборудование для МАУ ДО СШ Спартак г. Перми.

По коду счета бюджетного учета 1 104 00 000

по строке 050 гр.8 отражено начисление амортизации в сумме 1 421 288,92 руб. в том числе:

- в сумме 162 548,92 руб. начисления ежемесячной амортизации;
- в сумме 1 663 062,69 руб. начислена амортизация при приобретении основных средств;
- в сумме - 404 322,69 руб. амортизация передана безвозмездно;

По коду счета бюджетного учета 1 106 X1 000

По строке 070 гр.5 отражены вложения в основные средства в сумме 4 639 335 029,89 руб. из них:

- в сумме 1 266 950,00 руб. приобретено основных средств на нужды учреждения;

Принято по внутриведомственной передаче от Управления капитального строительства администрации города Перми в сумме 53 270 974,91 руб., из них:

- в сумме 21 464 392,35 руб. по Постановлению администрации города Перми от 29.11.2024 № 1147 по объекту «Реконструкция здания под размещение общеобразовательной организации ул. Целинной,15»;
- в сумме 20 610 038,25 руб. по Постановлению администрации города Перми от 24.09.2024 № 795 по объекту «Реконструкция ледовой арены МАУ ДО "ДЮЦ "Здоровье" ул.Ласьвинская,1»;
- в сумме 3 208 918,43 руб. по Постановлению администрации города Перми от 22.05.2024 № 390 по объекту «Строительство многоквартирного жилого дома по адресу: ул. Маяковского, 54»;
- в сумме 5 787 625,88 руб. по Постановлению администрации города Перми от 22.05.2024 № 390 по объекту «Строительство многоквартирного жилого дома по адресу: ул. Маяковского, 57»;
- в сумме 2 200 000,00 руб. по Постановлению администрации города Перми от 23.05.2024 №392 по объекту «Строительство спортивного зала МАОУ "СОШ № 79" г. Перми».
- в сумме 631 623 027,55 руб. (5 109 241,01 руб. + 626 513 786,54 руб.) поступление услуг, работ для целей капитальных вложений на Строительство многоквартирного жилого дома по ул. Нейвинская, 3а, 3У, 5;
- в сумме 46 148,40 руб. поступление услуг, работ для целей капитальных вложений на Строительство нежилого. здания под размещение общественного центра по ул. Борцов Революции,153а;
- в сумме 22 165 316,57 руб. (46 148,40 руб. + 21 786 991,46 руб. + 332 176,71 руб.) поступление услуг, работ для целей капитальных вложений на Строительство нежилого здания под размещение общественного центра по ул. Батумская;
- в сумме 48 934 440,97 руб. (19 499,68 руб. + 48 914 941,29 руб.) поступление услуг, работ для целей капитальных вложений на Строительство плавательного бассейна по ул. Гашкова, 20а, г. Перми;
- в сумме 28 165,78 руб. поступление услуг, работ для целей капитальных вложений на Строительство подпорной стенки с устройством противопожарного проезда по ул. Льва Шатрова,35;
- в сумме 38 984,00 руб. поступление услуг, работ для целей капитальных вложений на Строительство пожарного резервуара в д. Ласьвинские хутора Кировского района г. Перми;
- в сумме 4 516 486,53 руб. (314 484,83 руб. + 4 202 001,70 руб.) поступление услуг, работ для целей капитальных вложений на Строительство пожарного резервуара в микрорайоне Центр.усадьба по ул. Бобруйской Мотовилихинского района;
- в сумме 5 029 043,11 руб. (314 484,83 руб. + 4 714 558,28 руб.) поступление услуг, работ для целей капитальных вложений на Строительство пожарного резервуара в микрорайоне Чапаевский Орджоникидзевском районе г. Перми;
- в сумме 89 811 612,47 руб. (272 763,93 руб. + 3 394 679,30 руб. + 86 144 169,24 руб.) поступление услуг, работ для целей капитальных вложений на Строительство спортзала МАОУ "СОШ № 96", расположенного по ул. Клары Цеткин,10;
- в сумме 1 200 773,83 руб. поступление услуг, работ для целей капитальных вложений на Строительство многоквартирного жилого дома по ул. Чайковского, 11, г. Перми.

по строке 070 гр.8 всего в сумме 2 790 463 005,44 руб. из них:

- приняты к учету основные средства по сформированной стоимости в 2024 году в сумме 2 123 953,07 руб.;
- Передано в порядке расчетов между учреждениями одного уровня бюджета РФ Департаменту имущественных отношений администрации города Перми капитальные вложения на сумму 2 788 339 052,37 руб., из них:
- в сумме 1 110 967 105,65 руб. по Распоряжению начальника ДИО от 10.01.2024 № 059-19-01-10-20 Строительство корпуса МАОУ "Гимназия №33" г. Перми;
- в сумме 1 333 907 895,58 руб. по Распоряжениям начальника ДИО от 17.01.2024 № 059-19-01-10-68, от 13.08.2024 № 059-19-01-10-1195, от 23.08.2024 № 059-19-01-10-1233, от 13.11.2024 № 059-19-01-10-1516 Строительство корпуса МАОУ "Школа дизайна "Точка" г. Перми;
- в сумме 338 374 837,78 руб. по Распоряжениям начальника ДИО от 25.01.2024 № 059-19-01-10-114, от 12.03.2024 № 059-19-01-10-418, от 25.11.2024 № 059-19-01-10-1576 Строительство плавательного бассейна по ул. Гашкова, 20а, г. Перми;
- в сумме 5 089 213,36 руб. Строительство пожарного водоема в микрорайоне Вышка 2 ул.Телефонная,12.

По коду счета бюджетного учета 1 105 00 000

по строке 190 гр. 5 отражено поступление материальных запасов в сумме 585 043,39 руб., из них:

- в сумме 585 043,39 руб. приобретение материальных запасов для нужд учреждения.

по строке 190 гр.8 отражено выбытие материальных запасов в сумме 374 359,57 руб. из них:

- в сумме 374 359,57 руб. списаны материальные запасы на нужды учреждения.

По коду счета бюджетного учета 1 111 4X 000

по строке 260 гр.5 отражено право пользования нефинансовыми активами (нежилое помещение от МКУ «УЭАЗ», на основании договора безвозмездного пользования от 26.12.2023 № 059-31/1-1-18-131). В 2024 году изменений не было.

По коду счета бюджетного учета 1 104 4X 000

по строке 270 гр.8 отражена начисленная амортизация в сумме 144 519,96 руб., из них:

- в сумме 144 519,96 руб. начислена амортизация прав пользования нежилым помещением, по адресу: г. Пермь, Народовольческая, 42 (144,52 кв. м.), за текущий год.

По коду счета бюджетного учета 1 111 6X 000

по строке 290 отражены права пользования нематериальными активами. В 2024 году изменений не было.

Забалансовый счет 01 «Имущество, полученное в пользование»:

Входящие остатки строке 800 гр.4 в сумме 798,00 руб. и на 01.01.2025 сумма не изменилась.

Забалансовый счету 02 «Материальные ценности на хранении»

Входящие остатки строке 810 гр. 4 в сумме 11,00 руб. и на 01.01.2025 сумма не изменилась.

Забалансовый счету 03 «Бланки строгой отчетности»

по строке 820 гр. 5 в сумме 10,00 руб. отражено поступление бланков строгой отчетности вкладыш в трудовую книжку.

Забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации»

по строке 850 гр. 5 в сумме 8 210,00 руб. отражено поступление основных средств, введенных в эксплуатацию стоимостью до 10 000 рублей включительно.

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 в электронном виде (отметки специалиста департамента: 17.01.2025г.)

Имеются расхождения данных балансовой стоимости основных средств, закрепленных на праве оперативного управления с данными департамента имущественных отношений администрации города Перми в сумме 816460,00 руб. в связи с отражением в бюджетном учете поступлений основных средств, в 4 квартале 2025 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 01.01.2024 года составляет 4 236 417,86 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 4 236 417,86 руб.

Накопленная амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений) по состоянию на 01.01.2024 года составляет 1 823 789,08 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 1 878 730,73 руб.

- начислена амортизация в 2024 году в сумме 54 941,65 руб.

Балансовая стоимость машин и оборудования по состоянию на 01.01.2024 составляет 7 042 274,02 руб. на 01.01.2025 года составляет 8 123 624,02 руб.

- поступило в 2024 году в сумме 1 089 560,00 руб.;

- выбыло в 2024 году в сумме 640 940,67 руб.

Накопленная амортизация машин и оборудования по состоянию на 01.01.2024 года составляет 6 602 166,19 руб. по состоянию на 01.01.2025 года составляет 7 782 674,11 руб.

- начислена амортизация в 2024 году в сумме 1 180 507,92 руб.

Балансовая стоимость транспортных средств по состоянию на 01.01.2024 составляет 1 978 144,06 руб. на 01.01.2025 года балансовая стоимость не изменилась.

Накопленная амортизация транспортных средств по состоянию на 01.01.2024 года составляет 1 978 144,06 руб. по состоянию на 01.01.2025 года составляет 1 978 144,06 руб.

Балансовая стоимость производственного и хозяйственного инвентаря по состоянию на 01.01.2024 года составляет 2 606 527,99 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 2 999 980,39 руб.

- поступило в 2024 году производственного и хозяйственного инвентаря в сумме 1 034 393,07 руб.;

- выбыло в 2024 году производственного и хозяйственного инвентаря в сумме 640 940,67 руб. в результате безвозмездной передаче, в порядке расчетов между учреждениями одного уровня бюджета РФ по Постановлению администрации города Перми № 456 от 05.06.2024 для МАУ ДО СШ Спартак г. Перми.

Накопленная амортизация производственного и хозяйственного инвентаря по состоянию на 01.01.2024 года составляет 2 606 527,99 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 2 792 367,34 руб.

- начислена амортизация в 2024 году в сумме 185 839,35 руб.

Балансовая стоимость прочих основных средств по состоянию на 01.01.2024 в сумме 6 400,00 руб. и на 01.01.2025 года составляет 6 400,00 руб. Накопленная амортизация прочих основных средств по состоянию на 01.01.2024 года составляет 6 400,00 руб., по состоянию на 01.01.2025 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 2024 год. По результатам инвентаризации не выявлены признаки, указывающие на обесценение активов. Операции по признанию (восстановлению) убытков от обесценения активов в 2024 году не проводились.

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

Реклассификация основных средств в 2024 году не проводилась.

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

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 12 072 080,24 руб.

У субъекта учета на отчетную дату имеются объекты основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия в количестве 11 штук на сумму 11 рублей.

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 2025 года составляет 970 107,97 руб. из них:

- горюче-смазочные материалы 9 457,23 руб.;

- строительные материалы 6 354,00 руб.;

- мягкий инвентарь 18 635,52 руб.;

- прочие материальные запасы 935 661,22 руб.

Сумма запасов, признанных в качестве расходов в отчетном периоде составляет 432 040,33 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 непроектированных 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 2025 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.

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

Изменение показателя по ф.0503169 графы 2 по сравнению с графой 9 прошлого года составило 11 480 946,65 руб., в т.ч.:

По счету 1 20621 000 в сумме (-)7 285,40 руб.

По счету 1 20623 000 в сумме 24 589,49 руб.

По счету 1 20628 000 в сумме (-)56 930,88 руб.

По счету 1 20634 000 в сумме (-)59 220,80 руб.

По счету 1 20934 000 в сумме 11 473 661,25 руб.

По счету 1 20936 000 в сумме 7 285,40 руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 по сравнению с показателями на начало года увеличилась и составила 431 183 940,33 руб. (просроченная задолженность в размере 40 562 817,45 руб.), в том числе по кодам счетов бюджетного учета:

- по коду счета бюджетного учета 1 206 00 000 по сравнению с показателями на начало года уменьшилась и составила 389 554 529,31 руб., в том числе по кодам счетов:

1 206 21 000 в сумме 131 888,41 руб. авансовые платежи за услуги связи в соответствии с заключенными договорами, в том числе по следующим контрагентам:

в сумме 56 400,00 руб., АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ" по Договору № 8009/2025 от 12.11.2024г. за оказание услуг связи, срок погашения 30.11.2025г.

в сумме 39 493,84 руб., ПЕРМСКАЯ ИНТЕРНЕТ КОМПАНИЯ ООО по Договору № 8Д от 01.03.2024г. за услуги местной телефонной связи, в том числе платные информационно-справочные и заказные услуги, срок погашения 28.02.2025г.

в сумме 16 453,05 руб., ПЕРМСКИЙ ФИЛИАЛ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Т2 МОБАЙЛ" по договору № 70Д от 13.12.2023г. за оказание услуг связи, срок погашения 31.01.2025г.

в сумме 19 541,52 руб., УФС ПЕРМСКОГО КРАЯ, по Договору № 10052 от 23.07.2024г., за оказание услуг почтовой связи, срок погашения 31.03.2025г.

1 206 23 000 в сумме 17 249,08 руб. авансовые платежи по договорам на оплату коммунальных услуг, в том числе по следующим контрагентам: в сумме 212,10 руб., по Договору 114239 от 29.01.2024г. НОВОГОР-ПРИКАМЬЕ ООО, за предоставление коммунальных услуг по холодному водоснабжению, водоотведению, срок погашения до 31.01.2025г.

в сумме 17 036,98 руб. по Договору № Е-9647 от 25.02.2022г. ПЕРМЭНЕРГОСБЫТ ПАО, за услуги по поставке электрической энергии, срок погашения 20.01.2025г.

1 206 26 000 в сумме 42 525,00 руб., авансовые платежи в соответствии с заключенными договорами по прочим работам, услугам, в том числе: в сумме 42 525,00 руб., ООО "ЭКОСТАР", по Договору № 15443-011024 от 23.12.2024г., за оказание услуг по специальной оценке условий труда, срок погашения 22.01.2025г.

1 206 28 000 в сумме 56 443 769,94 руб., в части оплаты услуг, работ для целей капитальных вложений, в том числе:

в сумме 4 635,36 руб., Акционерное общество «Газпром газораспределение Пермь» (Пермский филиал), по Договору № ПФ/ЕО/24/001421 от 09.08.2024г., срок погашения 31.12.2025г.

в сумме 42 400,80 руб., Акционерное общество «Газпром газораспределение Пермь» (Пермский филиал), по Договору № ПФ/ЕО/24/001532 от 09.08.2024г., срок погашения 31.12.2025г.

в сумме 42 400,80 руб., Акционерное общество «Газпром газораспределение Пермь» (Пермский филиал), по Договору № ПФ/ЕО/24/001539 от 09.08.2024г., срок погашения 31.12.2025г.

в сумме 6 742 616,02 руб. ООО НОВОГОР-ПРИКАМЬЕ авансовые платежи в соответствии с заключенными договорами на технологическое присоединение к централизованной системе водоотведения по муниципальным контрактам:

- № 110-2023/04-012 от 07.04.2023г. в сумме 908 658,84 руб., срок погашения 31.12.2025г.

- № 110-2023/04-013 от 07.04.2023г. в сумме 753 448,50 руб., срок погашения 31.12.2025г.

- № 110-2023/11-013 от 14.11.2023г. в сумме 19 650,67 руб., срок погашения 05.06.2025г.

- № 110-2023/11-014 от 14.11.2023г. в сумме 365 099,62 руб., срок погашения 30.06.2025г.

- № 110-2024/06-007 от 06.06.2024г. в сумме 45 904,79 руб., срок погашения 31.12.2025г.

- № 110-2024/06-008 от 06.06.2024 в сумме 4 649 853,60руб., срок погашения 31.12.2025г.

в сумме 10 785 352,90 руб., РОССЕТИ УРАЛ ПАО - авансовые платежи в соответствии с заключенными договорами на технологическое присоединение к электрическим сетям при строительстве по муниципальным контрактам:

- № 8400014913 от 15.11.2023г. в сумме 10 785 352,90 руб., срок погашения 01.03.2025г.

в сумме 145 333,61 руб., УПРАВЛЕНИЕ ГОСЭКСПЕРТИЗЫ ПЕРМСКОГО КРАЯ КГАУ, по Договору СЭ.065/23 от 05.02.2024, за оказание услуг по проведению государственной экспертизы, срок погашения 31.12.2025г.

в сумме 18 829 209,08 руб., ФИЛИАЛ "ПЕРМСКИЙ" ПАО "Т ПЛЮС" авансовые платежи на оказание услуг по подключению, технологическому присоединению к тепловым сетям, по следующим муниципальным контрактам:

- № 7U00-FA035/01-013/0030-2024 от 22.04.2024г., в сумме 7 908 508,80 руб., срок погашения 31.12.2025г.

- № 7U00-FA035/01-013/0075-2022 от 27.12.2022г. в сумме 41 051,40 руб., срок погашения 30.04.2025г.

- № 7U00-FA035/01-013/0080-2024 от 13.09.2024г. в сумме 6 762 824,64 руб., срок погашения 31.12.2026г.

- № 7U00-FA035/01-013/0103-2024 от 23.12.2024г. в сумме 4 116 824,24 руб., срок погашения 14.07.2026г.

в сумме 19 851 821,37 руб., ФИЛИАЛ ПАО "РОССЕТИ УРАЛ" "ПЕРМЭНЕРГО" авансовые платежи в соответствии с заключенными договорами на технологическое присоединение к электрическим сетям при строительстве по муниципальным контрактам:

- № 8400016257 от 13.09.2024г. в сумме 14 282 991,24 руб., срок погашения 31.12.2026г.

- № 8400016645 от 23.12.2024г. в сумме 2 904 031,74 руб., срок погашения 30.01.2026г.

- № ТП 4300096373 от 09.09.2024г. в сумме 2 595 784,05 руб., срок погашения 31.12.2025г.

- № ТП 4300096701 от 26.09.2024г. в сумме 69 014,34 руб. срок погашения 31.12.2025г.

1 206 31 000 в сумме 325 344 078,91 руб.авансовые платежи на приобретение основных средств, в том числе задолженность свыше 100 000 руб по следующим контрагентам:

в сумме 92 372 268,45 руб., КИНЕТИКА ООО, по Договору 1 о 14.02.2023г., авансовые платежи на выполнение работ по реконструкции здания, срок погашения 31.12.2025г.

в сумме 137 790 679,57 руб., КИНЕТИКА ООО, по Договору 12 от 24.07.2024г. авансовые платежи по разработке проектной документации, срок погашения 31.12.2026г.

в сумме 2 673 138,24 руб., КИНЕТИКА ООО, по Договор № 6 от 31.03.2023г. за разработку проектной документации, выполнение инженерных изысканий, срок погашения 18.02.2025г.

в сумме 48 725 711,58 руб., РЕКОН СТРОЙ ООО, по Договору № 14 от 12.12.2022г. авансовые платежи на строительство жилого дома, наружные инженерные сети, срок погашения 15.05.2025г.

в сумме 19 420 098,13 руб., СТРОЙПЕРСПЕКТИВА ООО, по Договору № 7 от 21.04.2023г.авансовые платежи на подготовительные работы, размещение строительного мусора на ТБО, срок погашения 31.12.2025г.

в сумме 23 865 327,17 руб., СУ-157 ООО, по Договору 5 от 31.03.2023г. за выполнение работ по строительству спортивного зала, срок погашения 28.08.2025г.

1 206 34 000 в сумме 276 377,79 руб., авансовые платежи по приобретению материальных запасов, в том числе:

в сумме 251 341,35 руб., ООО ЛИКАРД, по Договору МК RU 257031117 от 20.12.2024г. авансовые платежи по приобретению горюче-смазочных материалов, погашения 31.12 2025г.

в сумме 25 036,44 руб. ЛИКАРД ООО, по Договору RU 257029597 от 07.11.2023г. авансовые платежи по приобретению горюче-смазочных материалов, погашения 31.01 2025г.

1 206 99 000 в сумме 7 298 640,18 руб. Расчеты по авансам по оплате иных выплат капитального характера организациям, в том числе задолженность по следующим контрагентам:
 в сумме 163 330,22 руб., 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 31.12.2025г.
 в сумме 7 135 309,96 руб., РОССЕТИ УРАЛ ПАО, авансовые платежи в соответствии с заключенными договорами на компенсацию расходов, связанных по переустройству электрических сетей по муниципальным контрактам свыше 100 тыс. руб.:
 - Соглашение от 12.12.2023 № ПЭ/ПГЭС/ОИО/338/2023г. в сумме 2 090 388,15 руб., срок погашения 31.12.2025г.
 - Соглашение от 23.12.2022 № 43-329/2022г. в сумме 5 044 921,81 руб., срок погашения 31.12.2025г.
 - по коду счета бюджетного учета 1 209 00 000 по сравнению с показателями на начало года увеличилась и составила 41 629 411,02 руб., в том числе по кодам счетов:

1 209 36 000 в сумме 9 183,92 руб., Т2 МОБАЙЛ ООО (просроченная) возврат дебиторской задолженности.

1 209 41 000 в сумме 41 620 227,10 руб. (просроченная задолженность в размере 40 553 633,53 руб.), 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
 в сумме 237 171,65 руб., по Муниципальному контракту №31 от 21.01.2022г. на основании Претензия от 12.05.2023 № 059-34/1-01-02-3-1220 в сумме 274 804,99 руб.;
 в сумме 2 515 453,49 КИНЕТИКА ООО начислен на основе претензии (требование) об оплате штрафа по муниципальному контракту №6 от 31.03.2023г. от 09.09.2024 № 059-34/1-01-02-3-1276, на основании претензия об оплате пени от 08.07.2024 № 059-34/1-01-02-3-925;
 в сумме 185 499,99 руб. НПТИ ОРТЭКС ООО начислено по Претензии от 14.03.2023 № 059-34/1-01-02-3-566(МК 5 от 05.02.21);
 в сумме 119 985,64 руб. ПЕРМСТРОЙМЕТ+ ООО начислено по Претензии от 01.06.2021 № 059-34/1-01-09-1-1347;
 в сумме 1 769 692,43 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 21.08.2018г. на основании Претензии от 16.06.2022 №059-21/1-01-09-1-1462;
 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 663 970,56 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 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".
 в сумме 2 686 500,00 руб. СЕВЕР-ЛЕС ООО начислен по претензии (МК № 15 от 10.10.2023) от 16.09.2024 № 059-34/1-01-02-3-1309;
 в сумме 27 111 050,84 руб. СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНЫЙ ТРЕСТ № 6 ООО начислен по претензии (МК № 11 от 26.05.2021) от 05.09.2024 № 059-34/1-01-02-3-1255, Претензии (МК № 11 от 26.05.2021) от 03.09.2024 № 059-34/1-01-02-3-1228, Претензия (МК № 31 от 19.11.2019) от 03.09.2024 № 059-34/1-01-02-3-1229, Претензия (МК № 31 от 19.11.2019) от 16.10.2024 № 059-34/1-01-02-3-1484, Претензия (МК № 31 от 19.11.2019) от 19.11.2024 № 059-34/1-01-02-3-1656, Претензия (МК № 6 от 25.04.2022) от 02.11.2024 № 059-34/1-01-02-3-1575, Претензия (МК № 11 от 26.05.2021) от 08.11.2024 № 059-34/1-01-02-3-1605, Претензия (МК № 6 от 25.04.2022) от 12.11.2024 № 059-34/1-01-02-3-1614, Претензия (МК №23Д от 17.05.2023) от 27.08.2024 № 059-34/1-01-02-3-1196;

Изменение кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2024 г. связано с исправлением ошибок прошлых лет.
 Изменение показателя по ф.0503169 графы 2 по сравнению с графой 9 прошлого года составило 469 573,95 руб., в т.ч.:

По счету 1 30228 000 в сумме 14 232,72 руб.
 По счету 1 30299 000 в сумме 455 464,23 руб.
 По счету 1 30305 000 в сумме (-)123,00 руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 по сравнению с показателями на начало года уменьшилась и составила 734 542,27 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 703 948,27 руб., в том числе:

1 302 31 000 в сумме 232 133,90 руб., в части оплаты приобретения основных средств, из них:
 в сумме 232 133,90 руб., СУ-157 ООО, по Договору № 5 от 31.03.2023г. авансовые платежи за подготовительные работы, вынос в натуру контуров здания, срок погашения 15.01.2025г.

1 302 93 000 в сумме 136 640,27 руб., в части выплаты штрафов за нарушение условий контрактов, из них:
 в сумме 136 640,27 руб., СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНЫЙ ТРЕСТ № 6 ООО, Решение АС ПК по д. № А50-9982/23 от 12.02.2024г. исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

1 302 97 000 в сумме 335 174,10 руб., в части выплаты иных выплат текущего характера организациям, в том числе:
 в сумме 90 000,00 руб., ОСНОВА ООО СК, Решение АС ПК №А50-12099/22 от 26.10.2023г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.
 в сумме 6 000,00 руб., ОСНОВА ООО СК, Решение АС ПК № А50-12502/2022 от 05.09.2022г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.
 в сумме 9 000,00 руб., ОСНОВА ООО СК, Решение АС ПК по д. № А50-14395/2020 от 28.09.2020г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.
 в сумме 23 751,14 руб., СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНЫЙ ТРЕСТ № 6 ООО, Определение СР по д. № А50-4649/2024 от 04.10.2024г. ФС 037407084 от 22.11.2024г. Пост в ДФ 10.01.2025г., срок погашения 10.04.2025г.
 в сумме 80 000,00 руб., СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНЫЙ ТРЕСТ № 6 ООО, Определение СР по д. № А50-1353/2024 от 11.10.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.
 в сумме 19 103,00 руб., СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНЫЙ ТРЕСТ № 6 ООО, Решение АС ПК по д. № А50-17283/23 от 14.05.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.
 в сумме 57 053,00 руб., СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНЫЙ ТРЕСТ № 6 ООО, Решение АС ПК по д. № А50-2600/24 от 11.09.2024г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.
 в сумме 50 266,96 руб., ЭСТКОМ ООО, Определение о взыскании судебных расходов по д. № А50-20330/21 от 31.10.2022г., исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил.

- по коду бюджетного учета 1 303 00 000 по сравнению с показателями на начало года уменьшились и составили 30 594,00 руб., в том числе:

1 303 05 000 в сумме 17 704,00 руб., по уплате транспортного налога в том числе:

в сумме 15 000,00 руб. начислена госпошлина на основании решения суда, исполнительный лист не предъявлен, срок погашения не наступил;
в сумме 2 704,00 руб., начислены авансовые платежи по транспортному налогу, срок оплаты до 28.02.2025г.

1 303 12 000 в сумме 12 890,00 руб. начислены авансовые платежи по налогу на имущество, срок оплаты до 28.02.2025г.

На отчетную дату сформированы доходы будущих периодов в сумме 39 853 394,60 руб.

На отчетную дату сформированы резервы предстоящих расходов в сумме 238 655 352,06 руб.

Дебиторская задолженность по доходам по состоянию на 01.01.2025 года в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого года увеличилась в связи с начислением задолженности по доходам в соответствии с условиями соглашений.

Дебиторская задолженность по расходам по состоянию на 01.01.2025 года в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого года уменьшилась в связи с зачетом авансовых платежей в соответствии с первичными документами (актами выполненных работ (услуг), счет-фактурами).

Кредиторская задолженность по доходам по состоянию на 01.01.2025 года в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого года отсутствует.

Кредиторская задолженность по расходам по состоянию на 01.01.2025 года в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого года увеличилась в связи с начислением задолженности в соответствии с первичными документами (актами выполненных работ (услуг), счет-фактурами).

В графе 5 формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (дебиторская задолженность) увеличена дебиторская задолженность в связи с возвратом излишне уплаченных средств:

по коду счета 1 209 34 004 на сумму -) 2 441 368,80 руб.

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. По дополнительному коду причины «03.1 – несвоевременное поступление первичных учетных документов»:

1.1. скорректированы материальные запасы в сумме 1 540,04 руб. в результате:

1.1.1. поступления горюче-смазочных материалов в сумме 59 220,80 руб. с одновременным отражением кредиторской задолженности в сумме 59 220,80 руб. и зачетом авансовых платежей в сумме 59 220,80 руб., в том числе:

- в сумме 18 150,00 руб. на основании счет – фактуры от 31.08.2023 № 243575000857, товарной накладной от 31.08.2023 № 243575000857/Н, акта приема – передачи товара от 31.08.2023 № б/н, реестра операций по картам за период с 01-31.08.2023,

- в сумме 17 325,00 руб. на основании счет – фактуры от 30.09.2023 № 273575007509, товарной накладной от 30.09.2023 № 273575007509/Н, акта приема – передачи товара от 30.09.2023 № б/н, реестра операций по картам за период с 01-30.09.2023,

- в сумме 110,00 руб. на основании счет – фактуры от 31.12.2023 № 365575007737, товарной накладной от 31.12.2023 № 365575007737/Н, транзитного отчета от 31.12.2023 № б/н, реестра операций по картам за период с 01-31.12.2023,

- в сумме 23 635,80 руб. на основании счет – фактуры от 31.12.2023 № 365575007727, товарной накладной от 31.12.2023 № 365575007727/Н, транзитного отчета от 31.12.2023 № б/н, реестра операций по картам за период с 01-31.12.2023

поступивших в МКУ «ЦБУ» в феврале 2024 от ООО «Лукойл-Интер-Кард».

(1 302 34 834 – 1 304 86 731 – 59 220,80 руб.

1 304 86 831 – 1 206 34 664 – 59 220,80 руб.

1 105 33 343 – 1 304 86 731 – 59 220,80 руб.

1 304 86 831 – 1 302 34 734 – 59 220,80 руб.)

1.1.2. в сумме 57 680,76 руб. списаны горюче-смазочные материалы на основании уточненных расчетов списания бензина за август, сентябрь, декабрь 2023, поступивших в МКУ «ЦБУ» в феврале 2024

(1 401 28 272 – 1 105 33 443 – 57 680,76 руб.)

1.2. в сумме 71 163,60 руб. отражены капитальные вложения в нефинансовые активы с одновременным отражением кредиторской задолженности за осуществление технического присоединения к эл.сетям на основании Уведомления об обеспечении сетевой организацией возможности присоединения к электрическим сетям от 28.11.2023 № 43-У-21700/851 ВРЭС с зачетом авансовых платежей в сумме 56 930,88 руб. (ПАО Россети Урал)

(1 302 28 834 – 1 304 86 731 – 56 930,88 руб.

1 304 86 831 – 1 206 28 664 – 56 930,88 руб.

1 106 11 310 – 1 304 86 731 – 71 163,60 руб.

1 304 86 831 – 1 302 28 734 – 71 163,60 руб.)

1.3. скорректирована дебиторская задолженность по доходам в сумме 11 480 946,65 руб. в результате:

1.3.1. начисления дебиторской задолженности по доходам от компенсации затрат в сумме 739 202,53 на основании Требования об уплате излишне оплаченных денежных средств от 14.09.2023 № 059-34/1-01-02-3-2532 поступившего в МКУ «ЦБУ» в марте 2024 (ООО КИНЕТИКА)

(1 209 34 564 – 1 401 18 134 – 739 202,53 руб.)

1.3.2. начисления дебиторской задолженности в сумме 10 734 458,72 руб. на основании требования об уплате излишне оплаченных денежных средств от 14.09.2023 № 059-34/1-01-02-3-2532, поступившего в МКУ "ЦБУ" в марте 2024 (ООО "Кинетика")

(1 209 34 564 - 1 401 18 134 - 10 734 458,72 руб.)

1.3.3. начисления дебиторской задолженности по доходам в сумме 7 285,40,00 руб. с одновременным уменьшением авансовых платежей в сумме 7 285,40 руб. на основании письма учреждения от 12.07.2023 № 059-34/1-01-02-3-1864 по договору № 19Д от 22.04.2021, акта сверки взаимных расчетов от 10.07.2023 № 00ГУ-000203 поступивших в МКУ "ЦБУ" в июне 2024 года

(1 209 36 564 - 1 304 86 731 - 7 285,40 руб.

1 304 86 831 - 1 206 21 664 - 7 285,40 руб.)

1.4. в сумме 24 589,49 руб. увеличена дебиторская задолженность с АО ТК О ПРО на основании корректирующих с/фактур поступивших в МКУ «ЦБУ» в марте 2024 (корректирующий с/фактура АСУ-0787844 от 31.10.2022г., АСУ-0808941 от 30.11.2022г., АСУ-0846952 от 23.01.2023г., АСУ-0849419 от 31.01.2023г., 13031 от 28.02.2023г., 52675 от 31.03.2023г., 62869 от 30.04.2023г., 91577 от 31.05.2023г., 131347 от 30.06.2023г., 173027 от 31.07.2023г., 206296 от 31.08.2023г., 237842 от 30.09.2023г., 270206 от 31.10.2023г.)

(1 401 29 223 – 1 302 23 734 - -) 4 164,91 руб.

1 401 28 223 – 1 302 23 734 - -) 20 424,58 руб.

1 302 23 834 – 1 304 96 731 - -) 4 164,91 руб.

1 302 23 834 – 1 304 86 731 - -) 20 424,58 руб.

1 206 23 564 - 1 304 96 731 - 4 164,91 руб.

1 206 23 564 - 1 304 86 731 - 20 424,58 руб.)

1.5. в сумме 455 464,23 руб. принят акт комиссионного обследования зеленых насаждений МК 36-04-09 от 19.09.2023 на основании обращения МКУ "УТЗ" от 08.09.2023 № 059-34/1-01-02-5-1575. (Управление по экологии и природопользованию администрации города Перми)

(1 106 11 310 - 1 304 86 731 - 455 464,23 руб.

1 304 86 831 - 1 302 99 731 - 455 464,23 руб.)

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

2.1. уменьшение кредиторской задолженности в сумме 123,00 руб. на основании расчета транспортного налога за 2023 год, поступившего в МКУ «ЦБУ» в мае 2024

(1 401 28 291 - 1 303 05 731 - -) 123,00 руб.)

2.2. в сумме 387 210,67 руб. в связи с реконструкцией физкультурно-оздоровительного комплекса по адресу ул.Рабочая, 9а, отражен перенос первоначальной стоимости на капитальные вложения в иное движимое имущество (жалюзи рулонные, комплект электрики, пульт 15-канальный) на основании счет-фактуры от 07.11.2023 № 6805, акта сдачи-приемки товара от 07.11.2023 № б/н (ООО Амиго-Пермь):

(1 106 11 310 - 1 304 86 734 - -) 387 210,67 руб.

1 304 86 834 - 1 302 31 734 - -) 387 210,67 руб.

1 106 31 310 - 1 304 86 734 - 387 210,67 руб.

1 304 86 834 - 1 302 31 734 - 387 210,67 руб.)

2.3. в сумме 253 730,00 руб. в связи с реконструкцией физкультурно-оздоровительного комплекса по адресу ул.Рабочая,9а, отражен перенос первоначальной стоимости на капитальные вложения в иное движимое имущество (зеркало навесное) на основании счет-фактуры от 10.11.2023 № 74, акта сдачи-приемки товара от 10.11.2023 № б/н (ООО Геометрия окон):

(1 106 11 310 - 1 304 86 734 - -) 253 730,00 руб.

1 304 86 834 - 1 302 31 734 - -) 253 730,00 руб.

1 106 31 310 - 1 304 86 734 - 253 730,00 руб.

1 304 86 834 - 1 302 31 734 - 253 730,00 руб.)

3. по дополнительному коду причины «03.1 – несвоевременное поступление первичных учетных документов»:

3.1. в сумме 6 078 166,79 руб. сформирован резерв предстоящих расходов на возмещение расходов по оплате госпошлины (ООО «Строительно-монтажный трест № 6») в соответствии с определением Арбитражного суда Пермского края от 13.11.2023 по делу № А50-14024/2022

(1 401 60 297 – 1 401 28 297 – 6 078 166,79 руб.)

3.2. в сумме 300 937 350,91 руб. списана с учета банковская гарантия в связи с окончанием срока гарантийных (ООО Инвестпроект) на основании письма учреждения поступившего в МКУ «ЦБУ» в феврале 2024

(Кт 1 10 – 300 937 350,91 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 по графам с 3 по 8 отражены неисполненные принятые обязательства по счетам:

0113 01104 41040 414 1 50211 228 в сумме 499 000,80 руб. по Договору 47Д от 06.12.2024 в размере 46 600,00 руб., по Договору от 09.08.2024 № ПФ/ЕО/24/001539 в размере 42 400,80 руб., по МК от 21.12.2024 № 50Д в размере 410 000,00 руб.;

0113 01104 41720 414 1 50211 228 в сумме 21 888,93 руб. по Договору от 09.08.2024 № ПФ/ЕО/24/001421 в размере 4 635,35 руб., по МК ТП 4300096701 от 26.09.2024 в размере 17 253,58 руб.;

0113 01104 41730 414 1 50211 228 в размере 42 400,80 руб. по Договору от 09.08.2024 № ПФ/ЕО/24/001532;

0113 97100 00590 244 1 50211 223 в размере 3 976,55 руб. по МК 114239 от 29.01.2024 ДС 1;

0113 97100 00590 244 1 50211 225 в размере 1,00 руб. по Договору от 26.01.2024 № 2Д ;

0113 97100 00590 247 1 50211 223 в сумме 53 380,38 руб. по МК 616856/ГВ от 11.03.2024 в размере 1 253,58 руб., по МК Е-9647 от 25.02.2022 в размере 52 126,80 руб.;

0310 02302 43180 414 1 50211 228 в размере 333 195,78 руб. по МК 15 от 14.10.2024;

0310 02302 43190 414 1 50211 228 в размере 24 500,00 руб. по Договору 45Д от 06.12.2024;

0310 02302 43210 414 1 50211 228 в размере 306 468,83 руб. по МК от 28.08.2024 № 14;

0310 02302 43600 414 1 50211 228 в размере 24 500,00 руб. по Договору 46Д от 06.12.2024;

0501 151F3 67484 414 1 50211 228 в сумме 251 098,42 руб. по МК 12 от 29.06.2023 в размере 120 064,77 руб., по МК от 29.06.2023 № 11 в размере 131 033,65 руб.;

0501 151F3 67484 414 1 50211 310 в размере 64 620,15 руб. по МК14 от 12.12.2022;

0502 17101 42260 414 1 50211 228 в размере 52 448,67 руб. по МК 9 от 19.05.2023;

0503 14107 43570 414 1 50211 228 в размере 217 612,33 руб. по МК от 09.09.2024 № ТП 4300096373;

0702 08201 41160 414 1 50211 228 в размере 595 800,00 руб. по Договору 44Д от 06.09.2023;

0702 08201 41660 414 1 50211 228 в сумме 882 317,48 руб. по Договору от 09.09.2024 № 27Д в размере 141 868,00 руб., по МК от 21.06.2024 № 1 в размере 740 449,48 руб.;

0702 08201 43360 414 1 50211 228 в сумме 640 037,10 руб. по МК 11 от 27.06.2024 в размере 68,08 руб., по МК 19 от 24.12.2024 в размере 611 896,63 руб., по МК от 14.11.2023 № 110-2023/11-013 в размере 28 072,39 руб.; 0702 08201 SH070 414 1 50211 310 в сумме 0,13 руб. по МК 1 от 14.02.2023 в размере 0,12 руб. и МК 6 от 31.03.2023 в размере 0,01 руб.;

0702 08202 43510 414 1 50211 228 в сумме 203 053,80 руб. по МК 7U00-FA035/01-013/0075-2022 от 27.12.2022 в размере 22 104,60 руб., по МК от 29.06.2023 № 29Д в размере 180 949,20 руб.;

0702 08202 43510 414 1 50211 310 в размере 232 168,88 руб. по МК 5 от 31.03.2023;

0702 08202 43520 414 1 50211 228 в сумме 1 345 332,79 руб. по МК от 01.11.2024 № 33Д в размере 145 000,00 руб., МК от 01.11.2024 № 34Д в

размере 183 700,00 руб., по МК от 06.12.2023 № 68Д в размере 124 319,73 руб., по МК от 07.04.2023 № 110-2023/04-012 в размере 160 351,56

руб., по МК от 07.04.2023 № 110-2023/04-013 в размере 132 961,50 руб., по МК от 14.10.2024 № 31Д в размере 599 000,00 руб.;

0703 08201 41300 414 1 50211 228 в размере 339 111,75 руб. по МК от 05.02.2024 № СЭ.065/23.

В разделе 1 группировочно отражены неисполненные принятые обязательства по счету 0702 08201 42550 414 1 50211 228 в сумме 15 345 771,30 руб. по МК 110-2024/12-030 от 16.12.2024 в размере 11 431 575,35 руб. и по МК от 16.12.2024 № 110-2024/12-031 в размере 3 914 195,95 руб.

В разделе 2 без детализации по графам с 3 по 8 отражены неисполненные денежные обязательства по счету 0702 08202 43510 414 1 50212 310 в размере 232 133,90 руб. по МК 5 от 31.03.2023.

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 (-) 218 880 891,87 руб.

Причины неисполнения по коду причин "99 - иные причины":

- 0113 01104 41040 414 1 50211 310 - внесение изменений в проектно-сметную документацию;
- 0113 01104 41720 414 1 50211 228 - внесение изменений в проектно-сметную документацию;
- 0113 01104 41720 414 1 50211 310 - внесение изменений в проектно-сметную документацию;
- 0113 01104 41730 414 1 50211 228 - внесение изменений в проектно-сметную документацию;
- 0113 01104 41730 414 1 50211 310 - внесение изменений в проектно-сметную документацию;
- 0310 02302 43190 414 1 50211 310 - нарушение подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов;
- 0310 02302 43210 414 1 50211 310 - внесение изменений в проектно-сметную документацию;
- 0310 02302 43600 414 1 50211 310 - нарушение подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов;
- 0501 151F3 67484 414 1 50211 228 - техническая ошибка, невозможность выгрузки денежного обязательства в систему АЦК-Финансы, в целях оплаты по акту технологического присоединения;
- 0501 151F3 67484 414 1 50211 310 - экономия, сложившаяся по результатам выполнения работ;
- 0501 151F3 67484 414 1 50211 310 - экономия, сложившаяся по результатам выполнения работ;
- 0702 08201 41160 414 1 50211 310 - внесение изменений в проектно-сметную документацию;
- 0702 08201 41660 414 1 50211 310 - приостановка работ по вине "третьих" лиц;
- 0702 08201 41680 414 1 50211 228 - поэтапная оплата работ в соответствии с условиями заключенных государственных контрактов;
- 0702 08201 41680 414 1 50211 228 - поэтапная оплата работ в соответствии с условиями заключенных государственных контрактов;
- 0702 08201 42550 414 1 50211 228 - оплата запланирована в 2025 г за счет средств Пермского края;
- 0702 08201 42550 414 1 50211 310 - оплата запланирована в 2025 г за счет средств Пермского края;
- 0702 08201 43360 414 1 50211 299 - поэтапная оплата работ в соответствии с условиями заключенных государственных контрактов;
- 0702 08201 43360 414 1 50211 310 - оплата работ "по факту" на основании актов выполненных работ;
- 0702 08202 43520 414 1 50211 228 - внесение изменений в проектно-сметную документацию;
- 0702 08202 43520 414 1 50211 310 - внесение изменений в проектно-сметную документацию;
- 0703 08201 41300 414 1 50211 310 - оплата после получения положительного заключения ГЭ по достоверности определения сметной стоимости;
- 0707 04102 41910 414 1 50211 310 - оплата после получения положительного заключения ГЭ по достоверности определения сметной стоимости;
- 1103 05101 SФ280 414 1 50211 310 - приемка и оплата выполненных работ рассматривается в судебном порядке.

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.

Расхождение по гр. 17 ф. 0503190 за 2024 с гр. 20 ф. 0503190 за 2023 в сумме -114 312,84 руб. связано с отражением исправлений ошибок прошлых лет по объектам:

- «Строительство спортивного зала МАОУ "СОШ № 81" г. Перми» увеличение в сумме 71 163,60 руб. в связи с несвоевременным поступлением первичных документов,
- «Реконструкция физкультурно-оздоровительного комплекса по адресу: ул. Рабочая, 9а» уменьшение в сумме -640 940,67 руб. в связи с выделением на счет 1 106.31 затрат на приобретение движимого имущества (зеркало навесное, жалюзи рулонные, комплект электроники Amigo для Benthin 43(радио), пульт 15-канальный ERGONOMIC DC314),
- «Реконструкция здания под размещение общеобразоват. организации ул. Целинной, 15» увеличение в сумме 455 464,23 руб. в связи с несвоевременным поступлением первичных документов.

Изменение сметной стоимости на отчетную дату в сравнении с показателями формы 0503190 по состоянию на 01.01.2025 связано с указанием сметной стоимости строительства (реконструкции) на отчетную дату согласно проектно-сметной документации, прошедшей государственную экспертизу.

В отчетном периоде приняты вложения в объекты капитального строительства в порядке внутриведомственных расчетов от УКС администрации г. Перми на сумму 53 270 974,91 руб., в том числе:

- «Строительство спортивного зала МАОУ "СОШ № 79" г. Перми» в сумме 2 200 000,00 руб. по Постановлению администрации города Перми от 23.05.2024 №392;
- «Реконструкция здания под размещение общеобразовательной организации по ул. Целинной, 15 (Пермский край, г. Пермь, ул. Целинная, 15)» в сумме 21 464 392,35 руб. по Постановлению администрации города Перми от 29.11.2024 №1147;
- «Реконструкция ледовой арены МАУ ДО "ДЮЦ "Здоровье" (Пермский край, г. Пермь, Ласьвинская, 1)» в сумме 20 610 038,25 руб. по Постановлению администрации города Перми от 24.09.2024 №795;
- «Строительство многоквартирного жилого дома, расположенного по адресу: г.Пермь, ул.Маяковского,54» в сумме 3 208 918,43 руб. по Постановлению администрации города Перми от 23.05.2024 №392;
- «Строительство многоквартирного жилого дома, расположенного по адресу: г.Пермь, ул.Маяковского,57» в сумме 5 787 625,88 руб. по Постановлению администрации города Перми от 23.05.2024 №392.

В отчетном периоде переданы вложения в объекты капитального строительства в порядке безвозмездной между учреждениями одного уровня бюджета передачи в казну города Перми на баланс ДИО администрации г. Перми в сумме 2 788 339 052,37 руб., в том числе:

- объект «Строительство пожарного водоема в микрорайоне Вышка-2 по ул. Телефонной, 12 Мотовилихинского района города Перми» в сумме 5 089 213,36 руб. по распоряжению от 10.01.2024 №059-19-01-10-20;
- объект «Строительство корпуса МАОУ «Школа дизайна «Точка» в сумме 1 301 404 305,08 руб. по распоряжению ДИО от 17.01.2024 №059-19-01-10-68;
- объект «Строительство корпуса МАОУ «Гимназия № 33» в сумме 1 110 967 105,65 руб. по распоряжению начальника ДИО от 25.01.2024 № 059-19-01-10-114;
- объект «Строительство плавательного бассейна по адресу: ул. Гашкова, 20а» в сумме 330 136 717,14 руб. по распоряжению начальника ДИО от 12.03.2024 № 059-19-01-10-418;
- объект «Строительство корпуса МАОУ «Школа дизайна «Точка» в сумме 4 432 021,20 руб. по распоряжению ДИО от 13.08.2024 №059-19-01-10-1195;
- объект «Строительство корпуса МАОУ «Школа дизайна «Точка» в сумме 13 787 620,09 руб. по распоряжению ДИО от 23.08.2024 №059-19-01-10-1233;
- объект «Строительство корпуса МАОУ «Школа дизайна «Точка» в сумме 14 283 949,21 руб. по распоряжению ДИО от 13.11.2024 №059-19-01-10-1516;
- объект «Строительство плавательного бассейна по адресу: ул. Гашкова, 20а» в сумме 8 238 120,64 руб. по распоряжению начальника ДИО от 25.11.2024 №059-19-01-10-1576.

В форме 0503190 отражены капитальные вложения, с даты формирования которых истекло более 10 лет:

- «Строительство водопроводных сетей в микрорайоне Вышка-1 Мотовилихинского района города Перми» – финансирование реализации инвестиционного проекта утверждено постановлением администрации города Перми от 20.10.2021 N 924 (ред. от 21.11.2024) "Об утверждении муниципальной программы "Развитие системы жилищно-коммунального хозяйства в городе Перми", по протоколу инвестиционной комиссии №13 от 18.10.2023 срок реализации проекта перенесен до 2026 года.
- Реконструкция системы очистки сточных вод мкр. Крым Кировского р-на, г. Пермь в соответствии с выделенным финансированием для реализации инвестиционного проекта.

По капитальным вложениям указан код целевой функции объекта капитальных вложений 11 - целевая функция не определена по следующим основаниям:

- «Строительство городского питомника растений на земельном участке с кадастровым номером 59:01:0000000:91384» – в связи с изъятием земельного участка.

По капитальным вложениям указан код целевой функции объекта капитальных вложений 12 - иная целевая функция по следующим основаниям:

- «Строительство пожарного водоема в микрорайоне Кировский по ул. Мореходной Кировского района города Перми» – в связи с принятием решения о приостановке осуществления капитальных вложений в объект (Протокол заседания комиссии по разработке и реализации инвестиционных проектов администрации города Перми от 28.07.2022 № 9).

- «Строительство пожарного водоема в мкр Средняя Курья» – в связи с принятием решения о приостановке осуществления капитальных вложений в объект (Протокол заседания комиссии по разработке и реализации инвестиционных проектов администрации города Перми от 28.07.2022 № 9).

Информация о сроках реализации инвестиционных проектов:

- Реконструкция здания под размещение общеобразовательной организации по ул. Целинной, 15 – 2019-2024 годы;

- Строительство нежилого здания под размещение общественного центра по адресу: г. Пермь, Ленинский район, ул. Борцов Революции, 153а – 2024 г.;

- Строительство нежилого здания под размещение общественного центра по адресу: г. Пермь, Кировский район, ул. Батумская - 2022-2024 гг.;

- Строительство пожарного водоема (резервуара) в микрорайоне Центральная усадьба по ул. Бобруйской Мотовилихинского района г. Перми - 2018-2024;

- Строительство пожарного резервуара в д. Ласьвинские хутора Кировского района города Перми - 2023 – 2024;

- Строительство пожарного резервуара в микрорайоне Чапаевский Орджоникидзево района города Перми – 2024 г.;

- Строительство пожарного водоема в микрорайоне Бахаревка на пересечении ул. 1-й Бахаревской и ул. Пристанционной Свердловского района города Перми - 2018-2025;

- Строительство спортивного зала МАОУ «СОШ № 79» г. Перми – 2020 год, 2025 год;

- Строительство спортивного зала МАОУ «СОШ № 81» - 2020 год, 2022-2025 годы;

- Строительство спортивного зала МАОУ «СОШ № 96» – 2020 год, 2022-2024 годы;

- Реконструкция здания по ул. Уральская, 110 для размещения общеобразовательной организации г. Перми – 2023-2025 годы;

- Строительство здания общеобразовательного учреждения по адресу: г. Пермь, ул. Ветлужская - 2023-2025 годы;

- Строительство водопроводных сетей в микрорайоне Вышка-1 Мотовилихинского района города Перми - 2009, 2011, 2016, 2018, 2023, 2025, 2026;

- Реконструкция системы очистки сточных вод в микрорайоне Крым Кировского района города Перми - 2011-2012, 2014-2017, 2019, 2020, 2025, 2026;

- Строительство плавательного бассейна по адресу: ул. Гайвинская, 50 - 2021-2026;

- Строительство 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 - 2023-2025 годы.

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 01.01.2025 не исполнено денежных обязательств по судебным решениям в размере 486 814,37 руб., в том числе:

1. по КОСГУ 291 оплата государственной пошлины в сумме 15 000,00 руб., 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 293 в сумме 136 640,27 руб., в том числе:

- в сумме 136 640,27 руб. Решение Арбитражного суда Пермского края от 12.02.2024 по делу № А50-9982/23, исполнительный лист не предъявлен, срок оплаты не наступил;

3. по КОСГУ 297 в сумме 335 174,10 руб., в том числе:

- 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;

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

- в размере 23 751,14 руб. Определение о взыскании судебных расходов от 04.10.2024 № А50-4649/2024, исполнительный лист не предъявлен, срок оплаты не наступил;

- в размере 80 000,00 руб. Определение о взыскании судебных расходов от 11.10.2024 № А50-1353/2024, исполнительный лист не предъявлен, срок оплаты не наступил;

- в размере 19 103,00 руб. Решение Арбитражного суда Пермского края от 14.05.2024 по делу № А50-17283/23, исполнительный лист не предъявлен, срок оплаты не наступил;

- в размере 57 053,00 руб. Решение Арбитражного суда Пермского края от 11.09.2024 № А50-2600/24, исполнительный лист не предъявлен, срок оплаты не наступил;

- в размере 50 266,96 руб. Определение о взыскании судебных расходов от 31.10.2022 № А50-20330/21.

В отчетном период в отношении Управления проведены проверки внешнего финансового контроля:

1. Контрольно-счетная палата города Перми проводила проверку внешнего финансового контроля с 23.01.2024 по 28.05.2024 и с 29.05.2024 по 03.06.2024, акт проверки № 2 от 04.06.2024. Основание проведения проверки решение о проведении контрольного мероприятия № 6 от 22.01.2024. Выявлено нарушение по неэффективному использованию средств бюджета г. Перми, не проведение претензионной работы.
 2. Контрольно-счетная палата города Перми проводила проверку внешнего финансового контроля с 01.03.2024 по 27.04.2024, акт проверки б/н от 08.04.2024. Основание проведения проверки решение о проведение внешней проверки годового отчета исполнения бюджета г. Перми за 2023 год № 7 от 26.02.2024. Выявлено нарушение по неэффективному использованию средств бюджета г. Перми (оплата по ИЛ, неустойки, услуг представителей в судах, гос.пошлины, пени, штрафы).
 3. Департамент финансов администрации города Перми проводил проверку внешнего финансового контроля 21.02.2024, 1 рабочий день, акт проверки б/н от 21.02.2024. Основания проведения проверки распоряжение от 20.02.2024 № 059-06-01/01-03-р-30. Нарушения отсутствуют.
 4. Департамент финансов администрации города Перми проводил проверку внешнего финансового контроля 02.02.2024, 1 рабочий день, акт проверки б/н от 02.02.2024. Основания проведения проверки распоряжение от 01.02.2024 № 059-06-01/01-03-р-15. Нарушения отсутствуют.
 5. Департамент финансов администрации города Перми проводил проверку внешнего финансового контроля 01.03.2024, 1 рабочий день, акт проверки б/н от 01.03.2024. Основания проведения проверки распоряжение от 29.02.2024 № 059-06-01/01-03-р-35. Нарушений не установлено.
 6. Департамент финансов администрации города Перми проводил проверку внешнего финансового контроля 14.03.2024, 1 рабочий день, акт проверки б/н от 15.03.2024. Основания проведения проверки распоряжение от 14.03.2024 № 059-06-01/01-03-р-40. Нарушений не установлено.
 7. Департамент финансов администрации города Перми проводил проверку внешнего финансового контроля 02.05.2024, 1 рабочий день, акт проверки б/н от 03.05.2024. Основания проведения проверки распоряжение № 059-06-01/01-03-р-91 от 02.05.2024. Нарушений не установлено.
 8. Департамент финансов администрации города Перми проводил проверку внешнего финансового контроля 13.05.2024, 1 рабочий день. Распоряжение № 059-06-01/01-03-р-92 от 07.05.2024
Распоряжение № 059-06-01/01-03-р-96 от 14.05.2024 (об отмене распоряжения № 059-06-01/01-03-р-92 от 07.05.2024).
 9. Департамент финансов администрации города Перми проводил проверку внешнего финансового контроля 20.06.2024, 1 рабочий день, акт проверки б/н от 20.06.2024. Основания проведения проверки распоряжение № 059-06-01/01-03-р-130 от 19.06.2024. Нарушений не установлено.
 10. Департамент финансов администрации города Перми проводил проверку внешнего финансового контроля 26.06.2024, 1 рабочий день, акт проверки б/н от 26.06.2024. Основания проведения проверки распоряжение № 059-06-01/01-03-р-138 от 25.06.2024. Нарушений не установлено.
 11. Департамент финансов администрации города Перми проводил проверку внешнего финансового контроля 08.07.2024, 1 рабочий день, акт проверки б/н от 08.07.2024. Основания проведения проверки распоряжение 05.07.2024 № 059-06-01/01-03-р-145. Нарушений не установлено.
 12. Департамент финансов администрации города Перми проводил проверку внешнего финансового контроля 23.07.2024, 1 рабочий день, акт проверки б/н от 23.07.2024. Основания проведения проверки распоряжение 23.07.2024 № 059-06-01/01-03-р-157. Нарушений не установлено.
 13. Департамент финансов администрации города Перми проводил проверку внешнего финансового контроля 25.07.2024, 1 рабочий день, акт проверки б/н от 26.07.2024. Основания проведения проверки распоряжение 25.07.2024 № 059-06-01/01-03-р-162. Нарушений не установлено.
 14. Департамент финансов администрации города Перми проводил проверку внешнего финансового контроля 01.08.2024, 1 рабочий день, акт проверки б/н от 02.08.2024. Основания проведения проверки распоряжение 31.07.2024 № 059-06-01/01-03-р-171. Нарушений не установлено.
 15. Департамент финансов администрации города Перми проводил проверку внешнего финансового контроля 02.09.2024, 1 рабочий день, акт проверки б/н от 03.09.2024. Основания проведения проверки распоряжение 30.08.2024 № 059-06-01/01-03-р-199. Нарушений не установлено.
 16. Департамент финансов администрации города Перми проводил проверку внешнего финансового контроля 12.09.2024, 1 рабочий день, акт проверки б/н от 13.09.2024. Основания проведения проверки распоряжение 11.09.2024 № 059-06-01/01-03-р-212. Нарушений не установлено.
 17. Департамент финансов администрации города Перми проводил проверку внешнего финансового контроля 10.10.2024, 1 рабочий день, акт проверки б/н от 10.10.2024. Основания проведения проверки распоряжение от 10.10.2024 № 059-06-01/01-03-р-235. Нарушений не установлено.
 18. Департамент финансов администрации города Перми проводил проверку внешнего финансового контроля 17.10.2024, 1 рабочий день, акт проверки б/н от 17.10.2024. Основания проведения проверки распоряжение от 16.10.2024 № 059-06-01/01-03-р-242. Нарушений не установлено.
 19. Департамент финансов администрации города Перми проводил проверку внешнего финансового контроля 28.10.2024 – 20.11.2024, акт проверки б/н от 05.12.2024. Основания проведения проверки распоряжение от 23.10.2024 № 059-06-01/01-03-р-250 (изм. от 06.11.2024 № 059-06-01/01-03-р-262). Выявлено нарушение сроков составления бюджетной сметы на 2023 год и плановый период 2024-2025 гг.
 20. Департамент финансов администрации города Перми проводил проверку внешнего финансового контроля 11.11.2024, 1 рабочий день, акт проверки б/н от 12.11.2024. Основания проведения проверки распоряжение от 08.11.2024 № 059-06-01/01-03-р-265. Нарушений не установлено.
 21. Департамент финансов администрации города Перми проводил проверку внешнего финансового контроля 18.11.2024, 1 рабочий день, акт проверки б/н от 19.11.2024. Основания проведения проверки распоряжение от 18.11.2024 № 059-06-01/01-03-р-277. Нарушений не установлено.
 22. Департамент финансов администрации города Перми проводил проверку внешнего финансового контроля 16.12.2024, 1 рабочий день. Основания проведения проверки распоряжение от 12.12.2024 № 059-06-01/01-03-р-306.
 23. Департамент финансов администрации города Перми проводил проверку внешнего финансового контроля 24.12.2024, 1 рабочий день, акт проверки б/н от 24.12.2024. Основания проведения проверки распоряжение от 23.12.2024 № 059-06-01/01-03-р-323. Нарушений не установлено.
 24. Департамент финансов администрации города Перми проводил проверку внешнего финансового контроля 24.12.2024, 1 рабочий день, акт проверки б/н от 24.12.2024. Основания проведения проверки распоряжение от 23.12.2024 № 059-06-01/01-03-р-324. Нарушений не установлено.
 25. Департамент финансов администрации города Перми проводил проверку внешнего финансового контроля 27.12.2024, 1 рабочий день, акт проверки б/н от 27.12.2024. Основания проведения проверки распоряжение от 27.12.2024 № 059-06-01/01-03-р-333. Нарушений не установлено.
- В МКУ «ЦБУ» существует официальный сайт учреждения (<https://cbsper.m.ru>), на котором размещено Положение о единой учетной политике субъектов централизованного учета, утвержденное приказом руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 31.12.2019 № 059-06/01-01/5-43 «Об утверждении Положения о единой учетной политике субъектов централизованного учета» (далее – Положение о единой учетной политике) и приложения к нему.
- В течение 2024 года Положение о единой учетной политике изложено в редакции согласно приложения к приказу руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 19.01.2024 № 059-06/01-01-05-5 «О внесении изменений в Положение о единой учетной политике».
- Указанная редакция Положения о единой учетной политике издана в связи с применением с 01.01.2024 форм электронных документов по приказу Министерства финансов Российской Федерации от 15.04.2021 № 61н «Об утверждении унифицированных форм электронных документов бухгалтерского учета, применяемых при ведении бюджетного учета, бухгалтерского учета государственных (муниципальных) учреждений, и Методических указаний по их формированию и применению» (в ред. от 28.06.2022 №100н, в ред. от 07.11.2022 № 157н), в разделе 7 «Учет нефинансовых активов» уточнены формы первичных учетных документов, в разделе 13 «Внутренний финансовый контроль (внутренний контроль)» подраздел 13.16. дополнен информацией о заполнении графы 4 «Сумма задолженности, в том числе подтвержденная» в инвентаризационных ведомостях (сличительных ведомостях), в разделе 16 «Единая учетная политика в целях налогообложения» подраздел 16.1 «Налог на доходы физических лиц» дополнен информацией о порядке удержания НДФЛ, иной информацией в соответствии с федеральным законом от 27.11.2023 № 539-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации». Приказом руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 28.02.2024 № 059-06/01-01-05-39 «О внесении изменений в Положение о единой учетной политике» Положение о единой учетной политике дополнено подразделом 14.12 «Порядок направления (представления) бюджетной отчетности получателей средств городского бюджета – муниципальных бюджетных учреждений города Перми в Контрольно-счетную палату города Перми для проведения внешней проверки».

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

Приказом руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 31.07.2024 № 059-06/01-01-05-111 «О внесении изменений в Положение о единой учетной политике» Положение о единой учетной политике изложено в редакции согласно приказу и дополнено следующей информацией: раздел 6 «Правила документооборота и технология обработки учетной информации» дополнен информацией по электронным первичным учетным документам, об использовании электронных подписей. Раздел 7 «Учет нефинансовых активов» дополнен:

информацией о первичных учетных (подтверждающих) документах, применяемых при безвозмездной передаче (поступлении) нефинансовых активов и капитальных вложений, передаче имущества в муниципальную казну, изъятии нефинансовых активов, в иных случаях; подразделом 7.1.12 «Отражение в бухгалтерском учете объектов учета неоперационной (финансовой) аренды (в том числе лизинга)».

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

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

Приказом руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 27.12.2024 № 059-06/01-01-05-251 «О внесении изменений в Положение о единой учетной политике» Положение о единой учетной политике дополнено следующей информацией:

подраздел 7.5 «Учет материальных запасов» дополнен подразделом 7.5.16 о порядке передачи материальных запасов;

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

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

пункт 12.2 дополнен информацией по договорам безвозмездного пользования земельными участками;

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

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

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

Способы оценки, активов, обязательств, доходов и расходов:

В случае поступления объектов основных средств от организаций государственного сектора, с которыми производится сверка взаимных расчетов для свода (консолидации) бухгалтерской (бюджетной) (финансовой) отчетности, полученные объекты основных средств первоначально принимаются к учету в составе тех же групп и видов имущества, что и у передающей стороны.

По материальным ценностям, полученным безвозмездно от организаций государственного сектора в качестве основных средств, проверяется их соответствие критериям учета в составе основных средств на основании действующего законодательства и Положения о единой учетной политики. Если полученные материальные ценности следует классифицировать как материальные запасы, они должны быть переведены в категорию материальных запасов сразу же после принятия к учету.

Выбытие (отпуск) материальных запасов осуществляется по средней фактической стоимости. Фактическая стоимость материальных запасов, остающихся у учреждения в результате разборки, утилизации (ликвидации) основных средств или иного имущества, определяется комиссией по поступлению и выбытию активов Заказчика исходя из текущей рыночной стоимости на дату принятия к учету, а также сумм, уплачиваемых учреждением за доставку материальных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Стоимость фактически израсходованных объемов ГСМ отражается в учете по кредиту счета 0 105 00 000 «Материальные запасы» в полном объеме. В соответствующем структурного подразделения Заказчика производится сопоставление фактически израсходованных объемов ГСМ с объемами, которые при конкретных обстоятельствах (пробеге, времени управления автомобилем) должны были быть израсходованы в соответствии с установленными нормами. При превышении норм проводится разбирательство (расследование). При наличии виновных лиц стоимость топлива, израсходованного сверх установленных норм, взыскивается с таких лиц в установленном порядке. При этом в бухгалтерском (бюджетном) учете делается запись по дебету счета 0 209 74 000 «Расчеты по ущербу материальных запасов» и кредиту счета 0 401 10 172 «Доходы от операций с активами».

Если материальные запасы находятся в эксплуатации у учреждения в течение более чем 12 месяцев, комиссия по поступлению и выбытию активов учреждения должна определить конкретный срок их полезного использования. Списание запасов в бухгалтерском (бюджетном) учете осуществляется по средней фактической стоимости. Этот метод применяется непрерывно в течение отчетного периода.

Краткосрочные активы субъекта отчетности включают: материальные запасы, дебиторскую задолженность и другие активы, которые могут быть потреблены, переданы (проданы) или обращены в денежные средства в течение 12 месяцев после отчетной даты, даже если их выбытие в течение этого периода не предполагается. Краткосрочные активы включают также текущую долю долгосрочных финансовых активов, то есть часть долгосрочных финансовых активов субъекта, подлежащих погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все прочие активы субъекта отчетности, в том числе материальные, нематериальные и финансовые активы, признаются долгосрочными (внеоборотными). Вложения в нефинансовые активы являются внеоборотными, если в конечном результате формируют стоимость внеоборотных активов. К внеоборотным активам относятся: нематериальные активы, произведенные активы, основные средства, права пользования активами, материальные запасы в целях составления бухгалтерской (бюджетной) (финансовой) отчетности учреждения относятся к долгосрочным (внеоборотным) активам, если не планируется их использовать для текущего потребления в деятельности учреждения, дальнейшей реализации или обмена.

Резерв признается в сумме расчетно-документальной обоснованной оценки субъекта учета, проведенной на отчетную дату либо на иную дату признания резерва, установленную в соответствии с ФСГС «Резервы». Стоимостная оценка резервов подлежит ежегодному пересмотру и, при необходимости, корректировке до текущей обоснованной оценки на годовую отчетную дату.

Оценка соответствия объектов имущества понятию «Актив» проводится в рамках годовой инвентаризации, проводимой в целях составления годовой отчетности.

Порядок признания в бюджетном (бухгалтерском) учете и раскрытия в бюджетной (бухгалтерской) отчетности событий после отчетной даты устанавливается исходя из норм ФСГС «События после отчетной даты». Если в периоде между датой подписания и датой утверждения отчетности получена новая информация о событии после отчетной даты и (или) произошло (выявлено) событие, которое в ближайшем будущем окажет существенное влияние, описание такого события после отчетной даты и его оценка в денежном выражении доводятся до пользователей отчетности дополнительно.

Классификация объектов неоперационной (финансовой) аренды (в том числе лизинга) относится к сфере профессионального суждения бухгалтера (разд. IV.1 методических рекомендаций к письму Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2017 № 02-07-07/83464).

Прочие положения единой учетной политики:

В один инвентарный объект - комплекс объектов основных средств - объединяются объекты имущества незначительной стоимости, имеющие одинаковые сроки полезного и ожидаемого использования: мебель для обстановки одного помещения: столы, стулья, стеллажи, шкафы, полки; компьютерное и периферийное оборудование. Существенной признается стоимость свыше 100 000 рублей за один инвентарный объект. Перечень предметов, включаемых в комплекс объектов основных средств, определяет комиссия по поступлению и выбытию активов. Все созданные элементы (объекты) благоустройства учитываются как единый комплекс, имеющий один инвентарный номер, если они имеют одинаковые функциональное назначение и срок полезного использования. В стоимости объекта учитываются затраты по благоустройству, подготовке и улучшению земельного участка. В инвентарной карточке учета нефинансовых активов отражается информация по каждому элементу благоустройства, входящему в единый комплекс. Каждый объект благоустройства учитывается в качестве отдельного инвентарного объекта, если объекты имеют разное функциональное назначение и (или) разный срок полезного использования.

Если осуществление работ по благоустройству территории не привело к созданию нефинансовых активов, стоимость этих работ в полном объеме относится к расходам текущего финансового года.

Объекты имущества муниципальной казны отражаются в бухгалтерском (бюджетном) учете в стоимостном выражении без ведения инвентарного учета. Отражение в бухгалтерском (бюджетном) учете информации по объектам имущества муниципальной казны, переданным в аренду, безвозмездное срочное пользование, концессию осуществляется ежемесячно на основании Расшифровки имущества по видам пользования (приложение 4 к Положению о единой учетной политике) в стоимостном выражении без ведения инвентарного и аналитического учета.

Для исправления ошибок, которые допущены в прошлые отчетные периоды, применяются соответствующие счета аналитического учета счета 030406000 «Расчеты с прочими кредиторами»: счет 030466000 «Иные расчеты года, предшествующего отчетному, выявленные по контрольным мероприятиям», 030476000 «Иные расчеты прошлых лет, выявленные по контрольным мероприятиям», счет 030486000 «Иные расчеты года, предшествующего отчетному, выявленные в отчетном году», счет 030496000 «Иные расчеты прошлых лет, выявленные в отчетном году». Аналитический учет по счету 030406 00 осуществляется в Карточке учета средств и расчетов в разрезе дебиторов (кредиторов) и правовых оснований.

Отражение в бухгалтерском (бюджетном) учете Заказчиков бухгалтерских записей по исправлению ошибок прошлых лет, корректирующих финансовый результат, формируемый по операциям прошлых лет, осуществляется по соответствующим аналитическим счетам: 040116000 «Доходы финансового года, предшествующего отчетному, выявленные по контрольным мероприятиям», 040126000 «Расходы финансового года, предшествующего отчетному, выявленные по контрольным мероприятиям», 040117000 «Доходы прошлых финансовых лет, выявленные по контрольным мероприятиям», 040127000 «Расходы прошлых финансовых лет, выявленные по контрольным мероприятиям», 040118000 «Доходы финансового года, предшествующего отчетному, выявленные в отчетном году», 040128000 «Расходы финансового года, предшествующего отчетному, выявленные в отчетном году», 040119000 «Доходы прошлых финансовых лет, выявленные в отчетном году», 040129000 «Расходы прошлых финансовых лет, выявленные в отчетном году».

Учет доходов будущих периодов от МБТ с условиями осуществляется по кодам счетов 040141000 «Доходы будущих периодов по признанию в текущем году», 040149000 «Доходы будущих периодов по признанию в очередные годы». Доходы будущих периодов по признанию в текущем году в течение финансового года формируют финансовый результат текущей деятельности учреждения и отражаются на счетах аналитического учета: счета 040110000 «Доходы текущего финансового года». Неиспользованные остатки средств межбюджетных трансфертов подлежат отнесению на счет 030305000 «Расчеты по платежам в бюджеты». Перевод сумм доходов будущих периодов с кредита кода счета 040149000 «Доходы будущих периодов по признанию в очередные годы» на код счета 040141000 «Доходы будущих периодов по признанию в текущем году» в части доходов будущих периодов, подлежащих признанию в текущем году осуществляется на основании Соглашения о предоставлении МБТ (письмо Министерства финансов Российской Федерации от 15.01.2020 № 02-06-07/1666).

На забалансовом счете 03 по стоимости приобретения учитываются трудовые книжки, вкладыши к ним. Иные бланки строгой отчетности учитываются в условной оценке: один бланк, один рубль.

На забалансовом счете 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных» в целях контроля за их использованием учитываются следующие запасные части: двигатели, аккумуляторы; автомобильные шины по балансовой стоимости. Не подлежат учету на счете 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных» запасные части (лампы, фильтры, свечи, предохранители, тормозные колодки и т.п.), используемые при техническом обслуживании (ремонт) транспортных средств. Аналитический учет по счету 09 ведется в разрезе объектов транспортных средств, ответственных лиц, номенклатуры запасных частей (с указанием производственных номеров при их наличии).

Счет 19 «Невыясненные поступления прошлых лет» предназначен для учета сумм невыясненных поступлений, а также сумм, которые были списаны на финансовый результат прошлых лет, но подлежат уточнению в следующем году. Счет применяют казенные учреждения, осуществляющие полномочия главного администратора (администратора) доходов бюджета. Аналитический учет по счету ведется с указанием даты зачисления невыясненных поступлений и даты их уточнения – по выписке из лицевого счета администратора доходов бюджета. Списание задолженности, не востребованной кредиторами, с забалансового учета по счету 20 «Невостребованная кредиторская задолженность» осуществляется на основании решения о списании задолженности, не востребованной кредиторами, со счета _____ (ф. 0510437), которое составляется в целях оформления комиссией субъекта учета решения о списании не востребованной в срок (просроченной и (или) не подтвержденной по результатам инвентаризации) кредиторской задолженности по выплатам расходов, возвратам переплат доходов, выявленной по результатам проведения субъектом учета инвентаризации кредиторской задолженности.

На забалансовом счете 21 «Основные средства в эксплуатации» учитываются основные средства по балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта. Аналитический учет по забалансовому счету 21 ведется в разрезе объектов материальных ценностей, ответственных лиц, местонахождений объектов имущества.

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 2024 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 19.12.2023 № 265 «О бюджете города Перми на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 18.12.2024 № 059-06-01/01-03-р-313 «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 2025 года», письма департамента финансов администрации города Перми от 21.01.2025 № 059-06-05-03/3-7 «Об особенностях составления и представления бюджетной (бухгалтерской) отчетности за 2024 год, дополнительной информации, раскрывающей отдельные показатели бюджетной (бухгалтерской) отчетности».

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 2024 год на основании письма департамента от 29.11.2024 № 059-13-03-46/2-135 сформировано Решение о проведении инвентаризации от 27.12.2024 № 00ГУ-000004 :
1. 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 в период с 9 января 2025 года по 15 января 2025 года по состоянию на 31 декабря 2024 года;
2. 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 в период с 9 января 2025 года по 15 января 2025 года по состоянию на 31 декабря 2024 года.
Акт о результатах инвентаризации от 15.01.2025 № 00ГУ-000001. Расхождений нет, излишков (недостач) по результатам инвентаризации не выявлено.

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, 1 205 61 000, 1 205 61 561, 1 205 61 661, 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 51 731, 1 302 51 831, 1 302 54 000, 1 302 54 731, 1 302 54 831, 1 303 05 000, 1 303 05 731, 1 303 05 831, 1 304 06 000, 1 401 10 151, 1 401 10 161, 1 401 10 189, 1 401 10 191, 1 401 10 195, 1 401 20 241, 1 401 20 251, 1 401 20 254, 1 401 40 151, 1 401 40 161;
- форма X25 КУ «Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов» по кодам счетов бюджетного учета 1 304 04 000, 1 401 10 189, 1 401 10 191, 1 401 10 195, 1 401 20 241, 1 401 20 251, 1 401 20 254, 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 отчетности были внесены изменения в следующие формы:
- форма 0503160 «Пояснительная записка», раздел 4 в части уточнений к формам 0503130, 0503168, 0503169, 0503175, раздел 5 в части уточнения внесения изменений в формы
- форма 0503110 «Справка по заключению счетов»;
- форма 0503121 «Отчет о финансовых результатах»;
- форма 0503130 «Баланс ГРБС, РБС, ПБС»;
- форма 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов»;
- форма 0503169 «Сведения по ДТ и КТ задолженности»;
- таблица 12 «Сведения о результатах деятельности субъекта отчетности»;
- таблица 13 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом отчетности».

Руководитель	_____	_____	Главный бухгалтер	_____	_____
	(подпись)	(расшифровка подписи)		(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)

24 декабря 2024 г.



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ


27.02.2025 16:56:20

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



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

27.02.2025 16:55:24

Сертификат: 7C 7B CB 3C B1 A1 B6 CA FB 4B B3 E2 F5 F6 4E 88


Кем выдан: Федеральное казначейство, Казначейство России

Владелец: Мельникова Татьяна Михайловна, МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЦЕНТР БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ" ГОРОДА ПЕРМИ, Директор

Установил: Мельникова Татьяна Михайловна

Роль: Главный бухгалтер
Действителен: с 25.12.2023 по 19.03.2025

Роль: Руководитель ЦБУ
Действителен: с 15.08.2024 по 08.11.2025



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

28.02.2025 10:52:42

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

28.02.2025 10:53:04

Сертификат: 0C 36 71 60 9F E6 94 FD BC 61 4C F1 B9 06 C3 6A

Кем выдан: Казначейство России

Владелец: Мишин Александр Владимирович,
МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
"УПРАВЛЕНИЕ ТЕХНИЧЕСКОГО ЗАКАЗЧИКА",
Заместитель директора по строительству, начальник
отдела капитального строительства и реконструкции
объектов

Установил:

Роль: Руководитель

Действителен: с 17.05.2024 по 10.08.2025