

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.

УПРАВЛЕНИЕ ПО ЭКОЛОГИИ И ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЮ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ
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
52254767
915
57701000
383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Управление по экологии и природопользованию администрации города Перми (далее - управление) является функциональным органом администрации города Перми.

Управление осуществляет свою деятельность в соответствии с Решением Пермской городской Думы от 12.09.2006 г. № 218 «Об управлении по экологии и природопользованию администрации города Перми», которым определены его основные цели, задачи и функции.

В отчетном периоде изменение наименования управления не происходило.

Цели и задачи управления:

- организация обеспечения благоприятной окружающей среды, создание условий для обеспечения экологической безопасности и эффективного природопользования как основы жизни и деятельности населения, проживающего на территории города Перми;
- организация мероприятий по охране окружающей среды в границах города Перми;
- осуществление полномочий администрации города Перми по управлению и распоряжению лесными участками, находящимися в муниципальной собственности города Перми, и участками, государственная собственность на которые не разграничена, в соответствии с действующим законодательством, обеспечение оформления прав на лесные участки в целях обеспечения собираемости платежей за использование таких участков, организация использования, охраны, защиты, воспроизводства городских лесов, лесов особо охраняемых природных территорий, расположенных в границах города Перми, охрана особо охраняемых природных территорий местного значения на территории города Перми и управление в области организации и функционирования особо охраняемых природных территорий местного значения на территории города Перми;
- осуществление в соответствии с действующим законодательством, муниципальными правовыми актами полномочий собственника водных объектов и участие в соответствии с действующим законодательством, муниципальными правовыми актами в реализации мероприятий по улучшению и рациональному использованию водных объектов, расположенных на территории города Перми;
- совершенствование системы озеленения для обеспечения благоприятной окружающей среды городского пространства.

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

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

Управление имеет подведомственные учреждения:

- МКУ «Служба по обращению с животными без владельцев» (далее – МКУ «СОЖВ»), созданное в соответствии с постановлением администрации города Перми от 23.09.2011 г. № 515 «О создании муниципального казенного учреждения «Пермская городская служба по регулированию численности безнадзорных собак и кошек»; путем изменения типа существующего муниципального учреждения «Пермская городская служба по организации содержания домашних животных»;
- МКУ «Пермское городское лесничество» (далее – МКУ «ПГЛ»), созданное в соответствии с постановлением главы города Перми № 2670 от 03.10.2002 г. «О создании МУ «Пермский городской лесхоз», постановлением администрации города Перми № 516 от 23.09.2011 г. «О создании муниципального казенного учреждения» Пермское городское лесничество» путем изменения типа существующего муниципального учреждения «Пермский городской лесхоз»;
- МКУ «Городское зеленое строительство» (далее - МКУ «ГЗС»), созданное в соответствии с постановлением администрации города Перми №60 от 03.02.2022 г. «О создании муниципального казенного учреждения «Городское зеленое строительство».

Юридический адрес, место нахождения:

Управление - 614000, г. Пермь, ул. Советская, д. 22;

МКУ «СОЖВ» - 614500, г. Пермь, ул. Верхне-Муллинская, стр.106а;

МКУ «ПГЛ» - 614068, Пермский край, г. Пермь, ул. Монастырская, д. 161;

МКУ «ГЗС» - 614107, Пермский край, г. Пермь, ул. Николая Быстрых, д. 10.

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

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

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

Основной вид деятельности - деятельность органов местного самоуправления по управлению вопросами общего характера (код по ОКВЭД - 84.11.3).

Приносящая доход деятельность управлением в отчетном периоде не осуществлялась, а в подведомственных учреждениях может осуществляться МКУ «Пермское городское лесничество» в соответствии с Уставом, утвержденным распоряжением начальника управления от 07.11.2011 г. № СЭД-35-01-06-5, МКУ «Пермская городская служба по регулированию численности безнадзорных собак и кошек» в соответствии с Уставом, утвержденным распоряжением начальника управления от 10.10.2011 г. № СЭД-33-01-06-4.

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

Полномочия по ведению бухгалтерского (бюджетного) учета и формированию отчетности управления с 01.03.2020 г. переданы по соглашению об оказании услуг по ведению бухгалтерского (бюджетного), налогового, статистического учета и составлению отчетности от 20.01.2020 г. № 23 в МКУ «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми, ОГРН 1195958000039, ИНН 5902051651, КПП 590201001, юридический адрес, место нахождения: 614015, г. Пермь, Комсомольский проспект, д. 34 (далее - МКУ «ЦБУ»).

Полномочия по ведению бухгалтерского (бюджетного) учета и формированию отчетности МКУ «ПГЛ» с 01.03.2020 г. переданы по соглашению об оказании услуг по ведению бухгалтерского (бюджетного), налогового, статистического учета и составлению отчетности от 20.01.2020 г. № 24 в МКУ «ЦБУ» города Перми.

Полномочия по ведению бухгалтерского (бюджетного) учета и формированию отчетности МКУ «СОЖВ» с 01.03.2020 г. переданы по соглашению об оказании услуг по ведению бухгалтерского (бюджетного), налогового, статистического учета и составлению отчетности от 10.02.2020 г. № 34 в МКУ «ЦБУ» города Перми.

Полномочия по ведению бухгалтерского (бюджетного) учета и формированию отчетности МКУ «ГЗС» переданы по соглашению об оказании услуг по ведению бухгалтерского (бюджетного), налогового, статистического учета и составлению отчетности от 30.03.2022 г. № 47 в МКУ «ЦБУ» города Перми.

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

- руководитель - начальник управления Андреев Дмитрий Николаевич,
- на период командировки Андреева Д.Н. с 14 по 20 января 2024 года исполнение обязанностей возложено на заместителя начальника управления Зеленина Андрея Георгиевича (распоряжение администрации города Перми от 09.01.2024 г. № 8-к);
- на период командировки Андреева Д.Н. с 12 по 17 февраля 2024 года исполнение обязанностей возложено на заместителя начальника управления Зеленина Андрея Георгиевича (распоряжение администрации города Перми от 06.02.2024 г. № 49-к)
- на период отпуска Андреева Д.Н. с 26 февраля по 12 марта 2024 года исполнение обязанностей возложено на заместителя начальника управления Зеленина Андрея Георгиевича (распоряжение администрации города Перми от 20.02.2024 г. № 67-к);
- на период командировки Андреева Д.Н. с 30 июня по 06 июля 2024 года исполнение обязанностей возложено на заместителя начальника управления Зеленина Андрея Георгиевича (распоряжение администрации города Перми от 11.06.2024 г. № 192-к);
- на период отпуска Андреева Д.Н. 02 августа 2024 года исполнение обязанностей возложено на начальника сектора охраны зеленых насаждений управления Карнарук Татьяну Афанасьевну (распоряжение администрации города Перми от 31.07.2024 г. № 258-к);
- на период командировки Андреева Д.Н. с 13 по 15 ноября 2024 года исполнение обязанностей возложено на заместителя начальника управления Зеленина Андрея Георгиевича (распоряжение администрации города Перми от 02.11.2024 г. № 357-к);
- на период временной нетрудоспособности Андреева Д.Н. с 05 ноября 2024 года исполнение обязанностей возложено на заместителя начальника управления Зеленина Андрея Георгиевича (распоряжение администрации города Перми от 08.11.2024 г. № 362-к);
- на период отпуска Андреева Д.Н. с 17 февраля по 02 марта 2025 года исполнение обязанностей возложено на заместителя начальника управления Зеленина Андрея Георгиевича (распоряжение администрации города Перми от 05.02.2025 г. № 24-к);

- руководитель финансово-экономической (планово-экономической, планово-финансовой) службы - в штатном расписании отсутствует;

- руководитель централизованной бухгалтерии - директор МКУ «ЦБУ» Мельникова Татьяна Михайловна (приказ начальника департамента финансов администрации города Перми от 01.04.2022 г. № 059-06-08-01-70; от 05.03.2024 г. № 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 главного бухгалтера централизованной бухгалтерии наделена заместитель директора Шевченко Елена Владимировна (приказ руководителя МКУ «ЦБУ» от 17.10.2022 г. № 059-06/01-05-138).

- на период отпуска Шевченко Е.В. с 13 по 17 мая 2024 года исполнение обязанностей главного бухгалтера централизованной бухгалтерии возложено на Рудакову Елену Борисовну (приказ руководителя МКУ «ЦБУ» от 07.05.2024 г. № 059-06/01-01-06-247)

- 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)

Таблица 1 «Сведения о направлениях деятельности» (далее Таблица 1) не представлена в связи с отсутствием показателей.

Таблица 11 «Сведения об организационной структуре субъекта бюджетной отчетности» представлена.

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

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

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

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».

В отчетном периоде объем закупок составил 6 012 183,00 руб., образовавшийся размер экономии бюджетных средств составил 185 664,61 руб.

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» (далее - форма 0503123) представлена.

Поступления за 2024 год по коду строки 0100 формы 0503123 всего составили 278 869 366,64 руб.;

Выбытия за 2024 года по коду строки 2100 формы 0503123 всего составили 36 228 759,33 руб.;

Показатели по кодам строк 0410, 1910, 3810, 2501, 2703, 3420, 4410 и 4420 в части операций по движению средств во временном распоряжении по счетам эскароу формы 0503123 отсутствуют.

В форме 0503123 отражено:

По строке 4210 возврат дебиторской задолженности прошлых лет в размере 7 053 506,26 руб.

По строке 4220 отражен возврат неиспользованных остатков межбюджетных трансфертов за 2024 год в сумме 3 816,09 руб.

Сверка показателей формы 0503123 и формы 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» (далее - форма 0503127) проведена, расхождений не выявлено.

Форма 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» (далее - форма 0503125) представлена

Произведена сверка взаимосвязанных показателей по консолидируемым расчетам по кодам счетов бюджетного учета

120551000 (межбюджетные расчеты), 120551561 (межбюджетные расчеты), 120551661 (межбюджетные расчеты), 130305000 (межбюджетные расчеты), 130305731 (межбюджетные расчеты), 130305831 (межбюджетные расчеты), 140110151 (межбюджетные расчеты), 140110195 (внутрибюджетные расчеты), 140140151 (межбюджетные расчеты)

расхождений не выявлено.

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

На отчетную дату консолидируемые расчеты, в части определения взаимосвязанных показателей, подлежащие отражению в форме 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» по кодам счетов бюджетного учета

120561000 (межбюджетные расчеты), 120561561 (межбюджетные расчеты), 120561661 (межбюджетные расчеты), 120651000 (межбюджетные расчеты), 120651561 (межбюджетные расчеты), 120651661 (межбюджетные расчеты), 120654000 (межбюджетные расчеты), 120654561 (межбюджетные расчеты), 120654661, 120711000, 120711541, 120711641, 120721000, 120721541, 120721641, 120731000, 120731541, 120731641, 130111000 (межбюджетные расчеты), 130111710 (межбюджетные расчеты), 130111810 (межбюджетные расчеты), 130121000, 130121710, 130121810, 130131000, 130131710, 130131810, 130251000, 130251831, 130254000 (межбюджетные расчеты), 130254831, 130406000 (внутриведомственные расчеты), 140110161 (межбюджетные расчеты), 140110189 (внутрибюджетные расчеты), (межбюджетные расчеты), 140110191 (внутрибюджетные расчеты), (межбюджетные расчеты), 140110195 (межбюджетные расчеты), 140120241 (внутрибюджетные расчеты), (межбюджетные расчеты), 140120251 (внутрибюджетные расчеты), (межбюджетные расчеты), 140120254 (внутрибюджетные расчеты), (межбюджетные расчеты), 140120281 (внутрибюджетные расчеты), (межбюджетные расчеты), 140140161 (межбюджетные расчеты),

не проводились, в связи с чем формы не представляются.

Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов (за исключением денежных средств) (ф.Х25 КУ) по кодам счетов бюджетного учета

130404000 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140110189 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140110191 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140110195 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140120241 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140120251 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140120254 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140120281 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), не имеет числовых значений.

«Справка по консолидируемым расчетам» по коду счета бюджетного учета 1.205.51.561 (межбюджетные расчеты):

Отражены операции отчетного периода по начислению субсидий, субвенций, межбюджетных трансфертов на цели текущего характера, в соответствии с заключенными соглашениями: в сумме: 210 847 966,04 руб.

по КБК 20229999040000150 в сумме: 120 199 566,04 руб. между Государственная ветеринарная инспекция Пермского края и УПРАВЛЕНИЕ ПО ЭКОЛОГИИ И ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЮ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ заключено соглашение от 27.04.2024 г. № 1-П субсидия на реализацию мероприятий по созданию условий осуществления деятельности в муниципальном приюте для животных без владельцев в сумме: 120 199 566,04 руб.

по КБК 20230024040034150 в сумме: 87 261 900,00 руб. между Государственная ветеринарная инспекция Пермского края и УПРАВЛЕНИЕ ПО ЭКОЛОГИИ И ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЮ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ заключено соглашение от 19.01.2024 г. № 1-М Субвенция по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на территории Пермского края в сумме: 87 261 900,00 руб.

по КБК 20230024040035150 в сумме: 3 386 500,00 руб. между Государственная ветеринарная инспекция Пермского края и УПРАВЛЕНИЕ ПО ЭКОЛОГИИ И ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЮ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ по соглашению от 19.01.2024 г. № 1-А Субвенция по администрированию отдельных государственных полномочий в сумме: 3 386 500,00 руб.

«Справка по консолидируемым расчетам» по коду счета бюджетного учета 1.205.51.661 (межбюджетные расчеты) отражено:

В отчетном периоде денежные средства текущего характера поступили в сумме: 101 968 895,87 руб.

по КБК 20229999040000150 в сумме: 71 882 695,87 руб. от Государственной ветеринарной инспекции Пермского края в УПРАВЛЕНИЕ ПО ЭКОЛОГИИ И ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЮ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ по соглашению от 27.04.2024 г. № 1-П субсидия на реализацию мероприятий по созданию условий осуществления деятельности в муниципальном приюте для животных без владельцев в сумме: 71 882 695,87 руб.

по КБК 20230024040034150 в сумме: 29 087 300,00 руб. от Государственной ветеринарной инспекции Пермского края в УПРАВЛЕНИЕ ПО ЭКОЛОГИИ И ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЮ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ по соглашению от 19.01.2024 г. № 1-М Субвенция по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на территории Пермского края в сумме: 29 087 300,00 руб.

по КБК 20230024040035150 в сумме: 998 900,00 руб. от Государственной ветеринарной инспекции Пермского края в УПРАВЛЕНИЕ ПО ЭКОЛОГИИ И ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЮ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ по соглашению от 19.01.2024 г. № 1-А субвенции по администрированию отдельных государственных полномочий в сумме: 998 900,00 руб.

В отчетном периоде произведено уменьшение субсидий, субвенций, межбюджетных трансфертов в сумме: 105 134 470,17 руб.

по КБК 20229999040000150 в сумме: 48 316 870,17 руб. от Государственной ветеринарной инспекции Пермского края в УПРАВЛЕНИЕ ПО ЭКОЛОГИИ И ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЮ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ по соглашению от 27.04.2024 г. № 1-П субсидия на реализацию мероприятий по созданию условий осуществления деятельности в муниципальном приюте для животных без владельцев в сумме: 48 316 870,17 руб.

по КБК 20230024040034150 в сумме: 54 864 000,00 руб. от Государственной ветеринарной инспекции Пермского края в УПРАВЛЕНИЕ ПО ЭКОЛОГИИ И ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЮ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ по соглашению от 30.12.2022 г. № 20-М Субвенция по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на территории Пермского края в сумме: 54 864 000,00 руб.

по КБК 20230024040035150 в сумме: 1 953 600,00 руб. от Государственной ветеринарной инспекции Пермского края в УПРАВЛЕНИЕ ПО ЭКОЛОГИИ И ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЮ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ по соглашению от 30.12.2022 г. № 2-А Субвенции по администрированию отдельных государственных полномочий в сумме: 1 953 600,00 руб.

«Справка по консолидируемым расчетам» по коду счета бюджетного учета 1.303.05.731 (межбюджетные расчеты) отражено:

Закрытие расчетов по межбюджетным трансфертам на сумму неиспользованных остатков в сумме: 370 759,41 руб.

по КБК 20229999040000150 в сумме: 352 614,85 руб. Государственной ветеринарной инспекции Пермского края по соглашению от 27.04.2024 г. № 1-П - субсидия на реализацию мероприятий по созданию условий осуществления деятельности в муниципальном приюте для животных без владельцев в сумме: 352 614,85 руб.

по КБК 20230024040034150 в сумме: 18 144,56 руб. Государственной ветеринарной инспекции Пермского края в УПРАВЛЕНИЕ ПО ЭКОЛОГИИ И ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЮ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ по соглашениям:

от 19.01.2024 г. № 1-М Субвенция по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на территории Пермского края в сумме: 12 329,57 руб.

от 30.12.2022 г. № 20-М Субвенция по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на территории Пермского края в сумме: 5 814,99 руб.

По подтвержденной потребности на 2024 год в отчетном периоде поступили средства в сумме: 10 308 987,64 руб.

по КБК 21960010040000150 в сумме: 10 308 987,64 руб. от Государственной ветеринарной инспекции Пермского края в УПРАВЛЕНИЕ ПО ЭКОЛОГИИ И ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЮ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ по соглашению от 17.11.2023 г. № 1-П Возврат субсидии на реализацию мероприятий по созданию условий для осуществления деятельности в муниципальном приюте для животных без владельцев в сумме: 10 308 987,64 руб.

«Справка по консолидируемым расчетам» по коду счета бюджетного учета 1.303.05.831 (межбюджетные расчеты) отражено:

Начислены доходы от предоставления межбюджетных трансфертов на сумму подтвержденного остатка в сумме: 10 308 987,64 руб.

по КБК 21960010040000150 в сумме: 10 308 987,64 руб. между УПРАВЛЕНИЕ ПО ЭКОЛОГИИ И ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЮ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ и Государственной ветеринарной инспекцией Пермского края по соглашению от 17.11.2023 г. № 1-П субсидия на реализацию мероприятий по созданию условий осуществления деятельности в муниципальном приюте для животных без владельцев в сумме: 10 308 987,64 руб.

Произведены возвраты неиспользованных остатков межбюджетных трансфертов в бюджет Пермского края в сумме: 10 312 803,73 руб.

по КБК 21960010040000150 в сумме: 10 312 803,73 руб. от УПРАВЛЕНИЕ ПО ЭКОЛОГИИ И ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЮ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ в Государственную ветеринарную инспекцию Пермского края по соглашениям:

от 17.11.2023 г. № 1-П субсидия на реализацию мероприятий по созданию условий осуществления деятельности в муниципальном приюте для животных без владельцев в сумме: 10 308 987,64 руб.

от 30.12.2022 г. № 20-М субвенция на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на территории Пермского края в сумме: 3 816,09 руб.

«Справка по консолидируемым расчетам» по коду счета бюджетного учета 1.401 10 195 (внутрибюджетные расчеты) отражено:

Выбытие земельных участков - недвижимое имущество учреждения балансовой стоимостью 853 199,50 руб. от УПРАВЛЕНИЕ ПО ЭКОЛОГИИ И ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЮ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ в ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ, в том числе:

по выписке из ЕГРН от 16.05.2024 г. по распоряжению начальника департамента земельных отношений города Перми (ДЗО) от 02.05.2024 г. № 21-01-03-3947 Земельный участок, категория земель: земли населенных пунктов № 59:01:0000000:88252 балансовой стоимостью 801 693,18 руб.

по выписке из ЕГРН от 03.04.2024 г. № КУВИ-001/2024-948576 Земельный участок, категория земель: земли населенных пунктов № 59:01:0000000:88304 балансовой стоимостью 51 506,32 руб.

Поступление основных средств балансовой стоимостью 5 050,00 руб. с начисленной амортизацией: 5 050,00 руб., в том числе:

Инвентарь производственный и хозяйственный – иное движимое имущество учреждения балансовой стоимостью 5 050,00 руб. с начисленной амортизацией: 5 050,00 руб. в том числе:

от Администрации города Перми в УПРАВЛЕНИЕ ПО ЭКОЛОГИИ И ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЮ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ по распоряжению начальника ДИО от 01.10.2024 г. № 059-19-01-10-1387 Тумба мебельная, инв.№:110136060011 балансовой стоимостью 5 050,00 руб. с начисленной амортизацией: 5 050,00 руб.

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.

Отклонение утвержденных бюджетных назначений по расходам от лимитов бюджетных обязательств отсутствуют.

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:

915 0605 91900 2У100 121 в сумме 740 092,16 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;

915 0605 91900 2У100 129 в сумме 223 507,84 руб. не подлежат регистрации обязательства по начислениям на оплату труда, 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;

915 0605 95800 00110 121 в сумме 21 915 365,45 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;

915 0605 95800 00110 129 в сумме 6 544 060,13 руб. не подлежат регистрации обязательства по начислениям на оплату труда, принятые в размере начисленных сумм за отчетный период, в соответствии с Порядком учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета города Перми, утвержденным распоряжением заместителя главы администрации города Перми – начальника департамента финансов администрации города Перми от 28.12.2017 № СЭД-059-06-01.01-03-р-192.

В 3 разделе формы 0503128 обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом, отраженные в бюджетном учете, в размере 43,00 руб. больше обязательств, поставленных на учет в управлении казначейства департамента финансов администрации города Перми, по начисленному земельному налогу за 4 квартал 2024 г., регистрация которого в управлении казначейства департамента финансов администрации города Перми будет произведена в 2025г.

Показатели, отраженные в графе 12 разделов 1, 3 ф. 0503128, в сумме 43,00 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, соответствует данным ф. 0503169 по коду счета 140160000 в сумме 2 888 618,59 руб.

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

Форма 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» (далее - форма 0503164) представлена.

Субъекту бюджетной отчетности утверждено бюджетных назначений в сумме 36228759,33 руб., исполнение за 2024г. составило 36228759,33 руб. или 100 % от выделенных ассигнований.

Отклонения по расходам бюджета, по которым исполнение за отчетный период составило менее 95% и более 105% от утвержденных бюджетных назначений по коду причины 99 «иные причины» отсутствуют

Таблица 13 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности» (далее Таблица 13) представлена.

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

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

По коду счета бюджетного учета 1 401 10 141 в сумме 10 961,35 руб. списаны доходы будущих периодов по начисленным штрафам, пеням, неустойкам, предусмотренным муниципальными контрактами на основании требований, предъявленным арендаторам по договорам аренды.

По коду счета бюджетного учета 1 401 10 145 в сумме 8 500,00 руб. отражено начисление административных штрафов за нарушение требований законодательства.

По коду счета 1 401 10 174 показатели отсутствуют.

По коду счета 1 401 10 189 в сумме 116 946 867,67 руб. отражено начисление ущерба, причиняемого в результате сноса зеленых насаждений.

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

Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года к ф. 0503110, представлена.

Форма 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности» представлена (далее - форма 0503121).

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

Показатели по КОСГУ 174 в части чрезвычайных доходов от операций с выпадающими доходами отсутствуют.

В строке 302 отражен налог на прибыль 1 541,00 руб., начисленный от дохода по договору от 15.11.2023 № 059-33-01-43-22 купли-продажи древесины (полученной при использовании городских лесов), заключенного с Козюковым В.В. по итогам проведенного аукциона. Доходы, не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль, поименованы в статье 251 НК РФ. В соответствии с подпунктом 33.1 пункта 1 указанной статьи НК РФ при определении налоговой базы по налогу на прибыль организаций не учитываются доходы в виде средств, полученных казенными учреждениями от оказания услуг (выполнения работ). В связи с тем, что доходы, полученные казенными учреждениями от реализации имущества, в статье 251 НК РФ не поименованы, доход от реализации деловой и дровяной древесины учтен при определении налоговой базы по налогу на прибыль организаций в общеустановленном порядке.

Форма 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» (далее - форма 0503130) представлена.

показатель по коду строки 020 на начало отчетного периода составил 3332264,35 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 85 171,67 руб.;

показатель по коду строки 021 на начало отчетного периода составил 3332264,35 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 85 171,67 руб.;

показатель по коду строки 030 на начало отчетного периода составил 304679,7 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме -85 171,67 руб.;

показатель по коду строки 190 на начало отчетного периода составил 10336356,83 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме -85 171,67 руб.;

показатель по коду строки 250 составил 125976008,04 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 42 891 293,28 руб.;

показатель по коду строки 251 составил 42564426,49 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме -2 911 286,39 руб.;

показатель по коду строки 260 на начало отчетного периода составил 140183,97 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме -1 739,70 руб.;

показатель по коду строки 340 на начало отчетного периода составил 123366609,31 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 42 829 302,77 руб.;

показатель по коду строки 350 на начало отчетного периода составил 133702966,14 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 42 744 131,10 руб.;

показатель по коду строки 470 составил 876253,21 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме -361 618 517,61 руб.;

показатель по коду строки 510 составил 76872753,49 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме -2 946 830,73 руб.;

показатель по коду строки 550 составил 90099488,38 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме -364 565 348,34 руб.;

показатель по коду строки 570 составил 43603477,76 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 407 309 479,44 руб.;

показатель по коду строки 700 составил 133702966,14 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 42 744 131,10 руб.;

По строке 080 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 110500000 на конец отчетного периода отражена сумма 327 341,08 руб., Материальные запасы

По строке 100 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 111100000 на конец отчетного периода отражена сумма 295 000,00 руб., Права пользования активами

По строке 160 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 140150000 на конец отчетного периода отражена сумма 0,00 руб., Расходы будущих периодов

По строке 201 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 120110000 на конец отчетного периода отражена сумма 61 225,00 руб.

По строке 250 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 120500000 на конец отчетного периода отражена сумма 85 133 377,70 руб., Дебиторская задолженность по доходам

По строке 260 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 120600000 на конец отчетного периода отражена сумма 35 471,71 руб., Дебиторская задолженность по выплатам

По строке 420 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 130300000 на конец отчетного периода отражена сумма 370 802,41 руб., Расчеты по платежам в бюджеты в том числе:

По строке 431 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 130401000 на конец отчетного периода отражена сумма 61 225,00 руб.

По строке 470 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 120500000 на конец отчетного периода отражена сумма 794 844,50 руб., Кредиторская задолженность по доходам

По строке 510 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 140140000 на конец отчетного периода отражена сумма 85 098 553,75 руб., Доходы будущих периодов в том числе:

По строке 520 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 140160000 на конец отчетного периода отражена сумма 2 888 618,59 руб., Резервы предстоящих расходов в том числе:

По строке 010 гр. 4 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету 01 - Имущество, полученное в пользование, на начало отчетного периода отражена сумма 2 737 423,00 руб.,

По строке 020 гр. 4 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету 02 - Материальные ценности на хранении, на начало отчетного периода отражена сумма 1,00 руб.,

По строке 021 гр. 4 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету - Основные средства, не признанные активом, на начало отчетного периода отражена сумма 1,00 руб.,

По строке 100 гр. 4 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету 10 - Обеспечение исполнения обязательств, всего, на начало отчетного периода отражена сумма 94 266,00 руб., изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме -295 532,24 руб., на конец отчетного периода по строке 100 гр. 5 отражена сумма 125 686,30 руб. В отчетном периоде показатели по строке 100 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету 10 увеличились на 31 420,30 руб.

По строке 103 гр. 4 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету - банковская гарантия, на начало отчетного периода отражена сумма 94 266,00 руб., изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме -295 532,24 руб.

на конец отчетного периода по строке 170 гр. 5 Поступления денежных средств, всего отражена сумма 176 775,00 руб.

на конец отчетного периода по строке 173 гр. 5 источники финансирования дефицита бюджета отражена сумма 176 775,00 руб.

на конец отчетного периода по строке 180 гр. 5 Выбытия денежных средств, всего отражена сумма 140 330,00 руб.

на конец отчетного периода по строке 183 гр. 5 источники финансирования дефицита бюджета отражена сумма 140 330,00 руб.

По строке 210 гр. 4 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету 21 - Основные средства в эксплуатации, на начало отчетного периода отражена сумма 707 192,87 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 262 214,75 руб., в том числе:

- в сумме 257 164,75 руб. приобретено основных средств;
- в сумме 5 050,00 руб. отражено поступление основных средств по Распоряжению начальника ДИО от 01.10.2024 № 059-19-01-10-1387 от Администрация города Перми (получено в порядке расчетов между учреждениями одного уровня бюджета РФ).

по строке 010 гр.8 отражено выбытие основных средств 334 778,87 руб., из них:

- в сумме 135 633,45 руб. ввод в эксплуатацию основных средств, стоимостью до 10000 рублей включительно;
- в сумме 192 348,00 руб. переданы основные средства (бетонные блоки) безвозмездно по внутриведомственной передаче по Распоряжению начальника ДИО от 04.03.2024 № 059-19-01-10-363 МКУ Пермское городское лесничество
- в сумме 6 797,42 руб. списаны основные средства (кресла 2шт.), пришедшие в негодность на основании акта о списании нефинансовых активов ф. 0510454 и решения комиссии по поступлению и выбытию нефинансовых активов. При списании основных средств пришедших в негодность, комиссией по списанию нефинансовых активов не выявлены материальные запасы остающиеся в распоряжении учреждения, подлежащие отражению на счете бюджетного учета 110500000 для дальнейшего использования;

По коду счета бюджетного учета 1 104 00 000

по строке 050 гр.4б отражено начисление амортизации на основные средства распоряжение начальника ДИО от 21.11.2022 № 059-19-01-10-1622 в сумме 45 205,00 руб. и начисление амортизации (Ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа (за исключением ошибок в применении счетов)) на основные средства в сумме 39 966,67 руб., которые восстановлены на балансовом счете 101.38 с забалансового счета 21.38 в связи с модернизацией в декабре 2023г.

по строке 050, гр.8 отражено начисление амортизации в сумме 232 115,58 руб., из них:

- в сумме 220 268,16 руб. начислено амортизации;
- в сумме 5 050,00 передана амортизация при безвозмездной передаче основных средств;
- в сумме 6 797,42 руб. списана амортизация при списании основных средств, пришедших в негодность.

По коду счета бюджетного учета 1 106 X1 000

по строке 070 гр.5 отражены вложения в основные средства в сумме 257 164,75 руб. из них:

- в сумме 23 301,75 руб. отражено вложение в основные средства; - в сумме 233 863,00 руб. отражено вложение в основные средства за счет услуг, работ для целей капитальных вложений, благоустройство особо охраняемых природных территорий, документ о приемке № 136 от 06.09.2024г. с 24.05.2024г. по 21.09.2024г.

по строке 070 гр.8 приняты к учету основных средств на сумму 396 919,40 руб., из них: - в сумме 257 164,75 руб. приняты основные средства по сформированной стоимости в 2024 году; - в сумме 139 754,65 руб. передана по реновации аншлагов в порядке внутриведомственных расчетов МКУ "Пермское городское лесничество" по приказу от 17.01.2024 № 059-33-01-03-о-5.

По коду счета бюджетного учета 1 104 XX 000

по строке 120, гр.8 отражено начисление амортизации в сумме 1 791 080,40 руб. на нематериальные активы.

По коду счета бюджетного учета 1 103 00 000

по строке 150, гр.8 отражена передача земельных участков 2шт. в сумме 853 199,50 руб.в Департамент имущественных отношений администрации города Перми на основании выписки ЕГРН от 16.05.2024г. и выписка из ЕГРН от 03.04.2024г. № КУВИ-001/2024-948576.

По коду счета бюджетного учета 1 105 00 000

по строке 190, гр.5 отражено поступление материальных запасов в сумме 331 084,32 руб., из них: - в сумме 288 084,32 руб. поступило материальных запасов; - в сумме 43 000,00 руб. получено в порядке внутриведомственных расчетов (накопитель данных 10шт.) от МКУ "Городское зеленое строительство" приказ от 11.11.2024 № 059-33-01-03-о-123.

по строке 190, гр.8 отражено выбытие материальных запасов в сумме 203 546,32 руб. списано на нужды учреждения.

Забалансовый счету 02 «Материальные ценности на хранении»

Входящие остатки в строке 810, гр.4 в сумме 1,00 руб. и на 01.01.2025г. в сумме 3,00 руб. по строке 810 гр. 5 в сумме 21,00 руб. отражено поступление материальных ценностей, из них:

- в сумме 21,00 руб. не признаны активами основные средства до момента утилизации в количестве 21 штуки.

по строке 810 гр. 6 в сумме 19,00 руб. отражено выбытие материальных ценностей не признанных активами в связи с утилизацией.

Забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации» Входящие остатки в строке 850, гр.4 в сумме 707 192,87 руб. и на 01.01.2025г. в сумме 788 974,31 руб.

по строке 850, гр. 5 в сумме 135 633,45 руб. отражено поступление основных средств, введенных в эксплуатацию стоимостью до 10000 рублей включительно.

по строке 850, гр.6 отражено списание имущества, пришедшего в негодность в сумме 53 852,01руб. на основании акта о списании нефинансовых активов ф. 0510454 и решения комиссии по поступлению и выбытию нефинансовых активов. При списании основных средств пришедших в негодность, комиссией по списанию нефинансовых активов не выявлены материальные запасы, остающиеся в распоряжении учреждения, подлежащие отражению на счете бюджетного учета 110500000 для дальнейшего использования;

Балансовая стоимость машин и оборудования по состоянию на 01.01.2024 составляет 1 949 666,71 руб. на 01.01.2025 года составляет 2 183 529,71 руб.

Поступило в 2024 году в сумме 236 713,31 руб.

Выбыло в 2024 году в сумме 2 850,31 руб.

Накопленная амортизация машин и оборудования по состоянию на 01.01.2024 года составляет 1 949 666,71 руб. по состоянию на 01.01.2025 года составляет 2 183 529,71 руб.

Начислена амортизация в 2024 году в сумме 233 863,00 руб.

Балансовая стоимость производственного и хозяйственного инвентаря по состоянию на 01.01.2024 года составляет 941 130,05 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 827 050,93 руб.

Поступило в 2024 году производственного и хозяйственного инвентаря в сумме 25 501,44 руб., из них безвозмездно 5 050,00 руб.;

Выбыло в 2024 году производственного и хозяйственного инвентаря в сумме 139 580,56 руб.

Накопленная амортизация производственного и хозяйственного инвентаря по состоянию на 01.01.2024 года составляет 783 593,35 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 827 050,93 руб.

Выбыла амортизация производственного и хозяйственного инвентаря в сумме -1 747,42 руб.

Балансовая стоимость прочих основных средств по состоянию на 01.01.2024 составляет 746 147,29 руб. и 01.01.2025 года составляет 553 799,29 руб.

Выбыло в 2024 году прочих основных средств в сумме 192 348,00 руб., в том числе передано безвозмездно 192 348,00 руб.

Накопленная амортизация прочих основных средств по состоянию на 01.01.2024 года составляет 513 832,62 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 553 799,29 руб.

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

Дебиторская задолженность по состоянию 01.01.2024 г. составляет 123 366 609,31 руб., на 01.01.2025 г. (отчетную дату) составляет 85 168 849,41 руб. (увеличение 38 197 759,90 руб.).

Изменение дебиторской задолженности по состоянию на 01.01.2024 г. связано с исправлением ошибок прошлых лет, в том числе:

Изменение показателя по ф.0503169 графы 2 по сравнению с графой 9 прошлого года по коду счета 1 20500 000 составило 42 831 042,47 руб. в том числе:

показатель по коду счета 1 20523 000 составил 18 895 086,37 руб. уменьшение по сравнению с концом прошлого года составило 3 028 048,37 руб.,

показатель по коду счета 1 20589 000 составил 46 051 268,57 руб. увеличение по сравнению с концом прошлого года составило 45 859 090,84 руб.,

Изменение показателя по ф.0503169 графы 2 по сравнению с графой 9 прошлого года по коду счета 1 20600 000 составило -)1 739,70 руб. в том числе:

показатель по коду счета 1 20621 000 составил 9 433,97 руб. уменьшение по сравнению с концом прошлого года составило 1 739,70 руб.,

Показатели ф.0503169 графы 2 по сравнению с графой 9 прошлого года по коду счета 1 20800 000 не изменились.

Показатели ф.0503169 графы 2 по сравнению с графой 9 прошлого года по коду счета 1 20900 000 не изменились.

Показатели ф.0503169 графы 2 по сравнению с графой 9 прошлого года по коду счета 1 30300 000 не изменились.

По коду счета бюджетного учета 1 20500 000 задолженность на конец отчетного периода составляет 83 673 202,98 руб. (уменьшение по счету на 38 090 751,96 руб.). Долгосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату в сумме 51 761 725,67 руб. Просроченная Дебиторская задолженность на отчетную дату в сумме 130 009,85 руб.

1 20523 000 в сумме 23 110 002,02 руб. Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами (увеличение на 4 214 915,65 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. в сумме 130 009,85 руб., - не оплаченные в срок, документы направлены контрагентам.

Долгосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату в сумме 21 480 625,67 руб.

Контрагенты с задолженностью свыше 100 тыс.руб. :

- в сумме 873 242,45 руб. дебиторская задолженность БИНЯМИНОВ ХАЙМИШИ АШИРОВИЧ (ИП), Договор от 10.11.2017 № СЭД-059-33-03-15-45, аренда

- в сумме 3 142 617,16 руб. дебиторская задолженность ИП Кощеев Максим Олегович, Договор от 23.09.2024 № 4, по аукциону 17.09.2024 лот № 1 (лесной участок)

- в сумме 3 875 609,03 руб. дебиторская задолженность ИП Куклин Андрей Сергеевич, Договор аренды от 14.08.2023 № 059-33-01-44-1,

- в сумме 221 786,24 руб. дебиторская задолженность ИП Лазбинов Владимир Александрович, Договор аренды от 23.04.2020 № 059-33-01-44-4,

- в сумме 1 201 624,66 руб. дебиторская задолженность ИП Штейнле Александр Андреевич, Договор аренды от 14.08.2023 № 059-33-01-44-2, Аренда лесного участка

- в сумме 1 203 282,92 руб. дебиторская задолженность ЛЕС ООО, Договор от 01.04.2024 № 3, аренда лесного участка для осуществления рекреационной деятельности

- в сумме 875 787,73 руб. дебиторская задолженность Маракин Сергей Александрович (ИП), Договор от 09.11.2017 № СЭД-059-33-03-15-44, аренда

- в сумме 2 913 132,47 руб. дебиторская задолженность Маракин Сергей Александрович (ИП), Договор от 14.12.2020 № 059-33-01-44-17, аренда

- в сумме 286 036,66 руб. дебиторская задолженность Морозов Иван Иванович, Договор от 25.10.2022 № 059-33-01-44-7,

- в сумме 392 834,07 руб. дебиторская задолженность Новак Александр Владимирович, Договор от 16.07.2021 № 059-33-01-44-7, аренда земельного участка

- в сумме 139 671,26 руб. дебиторская задолженность НОВОГОР-ПРИКАМЬЕ ООО, Договор от 03.04.2024 № 059-33-01-44-2, аренда лесного участка для строительства, реконструкции, эксплуатации линейных объектов

- в сумме 145 007,05 руб. дебиторская задолженность ПЗ МАШ, АО ПЕРМСКИЙ ЗАВОД МАШИНОСТРОИТЕЛЬ АО, Договор от 05.07.2019 № 059-33-03-15-40, Аренда лесного участка

- в сумме 785 612,58 руб. дебиторская задолженность ПЗ МАШ, АО ПЕРМСКИЙ ЗАВОД МАШИНОСТРОИТЕЛЬ АО, Договор от 06.10.2014 № СЭД-33-03-15-44, Аренда лесного участка

- в сумме 287 954,95 руб. дебиторская задолженность РЕЧНИК ООО, Договор от 16.11.2017 № 059-33-03-15-50,

- в сумме 103 013,29 руб. дебиторская задолженность СМАИН ООО, Договор от 16.11.2017 № СЭД-059-33-03-15-52, Аренда земли

- в сумме 606 460,67 руб. дебиторская задолженность ТАНДЕМ ООО, Договор аренды от 14.08.2023 № 059-33-01-44-3,

- в сумме 384 435,46 руб. дебиторская задолженность Токмакова Ирина Газизовна (ИП), Договор от 13.02.2024 № 1, аренды

- в сумме 2 777 177,69 руб. дебиторская задолженность Токмакова Ирина Газизовна (ИП), Договор от 13.02.2024 № 2, аренды

- в сумме 193 131,63 руб. дебиторская задолженность ТЦ ТОЛЕДО ООО, Договор от 16.11.2017 № СЭД-059-33-03-15-48,

- в сумме 483 229,75 руб. дебиторская задолженность УРАЛЬСКИЙ КОНСАЛТИНГОВЫЙ ЦЕНТР ООО, Договор аренды от 25.04.2020 № 059-33-01-44-3, Аренда

- в сумме 1 069 569,25 руб. дебиторская задолженность ЮЖНЫЙ ЛЕС ООО, Договор от 16.11.2017 № СЭД-059-33-03-15-49, аренды лесного участка

1 20545 000 в сумме 1 000,00 руб. Расчеты по прочим доходам от сумм принудительного изъятия (увеличение на 1 000,00 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

Контрагенты с задолженностью свыше 100 тыс.руб. отсутствуют.

1 20551 000 в сумме 60 562 200,00 руб. Расчеты по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (увеличение на 3 744 600,00 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

Долгосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату в сумме 30 281 100,00 руб.

Контрагенты с задолженностью свыше 100 тыс.руб. :

- в сумме 2 387 600,00 руб. дебиторская задолженность ГОСВЕТИНСПЕКЦИЯ ПЕРМСКОГО КРАЯ, Соглашение от 19.01.2024 № 1-А, Субвенция по администрированию отдельных государственных полномочий

Доп.Соглашение №1-А/1 от 24.10.2024

- в сумме 58 174 600,00 руб. дебиторская задолженность ГОСВЕТИНСПЕКЦИЯ ПЕРМСКОГО КРАЯ, Соглашение от 19.01.2024 № 1-М, Субвенция по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на территории Пермского края

1 20581 000 Расчеты по невыясненным поступлениям задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась). Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 20589 000 в сумме 0,96 руб. Расчеты по иным доходам (уменьшение на 46 051 267,61 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

Контрагенты с задолженностью свыше 100 тыс.руб. отсутствуют.

По коду счета бюджетного учета 1 20600 000 задолженность на конец отчетного периода составляет 35471,71 руб. Расчеты по выданным авансам(уменьшение по счету на 104712,26 руб.). Просроченная Дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

1 20621 000 в сумме 9 721,71 руб. Расчеты по авансам по услугам связи (увеличение на 287,74 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

Контрагенты с задолженностью свыше 100 тыс.руб. отсутствуют.

1 20626 000 в сумме 25 750,00 руб. Расчеты по авансам по прочим работам, услугам (уменьшение на 105 000,00 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

Контрагенты с задолженностью свыше 100 тыс.руб. отсутствуют.

1 20631 000 Расчеты по авансам по приобретению основных средств задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась). Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 20634 000 Расчеты по авансам по приобретению материальных запасов задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась). Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

По коду счета бюджетного учета 1 20800 000 Расчеты с подотчетными лицами задолженность на конец отчетного периода отсутствует (в сравнении с началом года задолженность не изменилась). Просроченная Дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

1 20812 000 Расчеты с подотчетными лицами по прочим несоциальным выплатам персоналу в денежной форме задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась). Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 20826 000 Расчеты с подотчетными лицами по оплате прочих работ, услуг задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась). Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

По коду счета бюджетного учета 1 20900 000 задолженность на конец отчетного периода составляет 1460174,72 руб. Расчеты по ущербу и иным доходам(уменьшение по счету на 2295,68 руб.). Просроченная Дебиторская задолженность на отчетную дату в сумме 641 612,52 руб.

1 20936 000 Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась). Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 20941 000 в сумме 817 724,72 руб. Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров) (уменьшение на 2 295,68 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. в сумме 14 162,52 руб., - не оплаченные в срок, документы направлены контрагентам.

Контрагенты с задолженностью свыше 100 тыс.руб. :

- в сумме 802 699,77 руб. дебиторская задолженность КУЗЬМИЧЕВ ДЕМИД ВЛАДИМИРОВИЧ (ИП), Договор аренды от 29.04.2020 № 059-33-01-44-7, штрафные санкции за нарушение условий

1 20944 000 в сумме 642 450,00 руб. Расчеты по доходам от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений) (задолженность не изменилась). Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. в сумме 627 450,00 руб., - не оплаченные в срок, документы направлены контрагентам.

Контрагенты с задолженностью свыше 100 тыс.руб. :

- в сумме 625 950,00 руб. дебиторская задолженность Свирилов К.С., исполнительное производство от 17.09.2019 № 69629/19/59003-ИП, Исполнительный лист от 30.08.2019 № ФСН№024315794, Постановление о взыскании исполнительского сбора, КИРОВСКИЙ РАЙОННЫЙ СУД Г. ПЕРМИ, ущерб за снос зеленых насаждений

По коду счета бюджетного учета 1 30300 000 Расчеты по платежам в бюджеты задолженность на конец отчетного периода отсутствует (в сравнении с началом года задолженность не изменилась). Просроченная Дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

1 30314 000 Расчеты по единому налоговому платежу задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась). Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

Дебиторская задолженность по доходам по состоянию на 01.01.2025 г. в сравнении с данными на начало отчетного периода уменьшилась в связи с расторжением договоров, списанием безнадежной к взысканию задолженности.

Дебиторская задолженность по расходам по состоянию на 01.01.2025 г. в сравнении с данными на начало отчетного периода уменьшилась в связи с зачетом авансовых платежей на основании поступивших первичных учетных документов, подтверждающих факты совершения хозяйственных операций.

Отрицательные значения в графах 5-8 отсутствуют

Кредиторская задолженность по состоянию 01.01.2024 г. составляет 11 189 056,94 руб., на 01.01.2025 г. (отчетную дату) составляет 1 165 646,91 руб. (уменьшение 10 023 410,03 руб.).

Изменение кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2024 г. связано с исправлением ошибок прошлых лет, в том числе:

Изменение показателя по ф.0503169 графы 2 по сравнению с графой 9 прошлого года по коду счета 1 20500 000 составило -)361 725 626,41 руб. в том числе:

показатель по коду счета 1 20523 000 составил 11 713,88 руб. уменьшение по сравнению с концом прошлого года составило 2 412,27 руб.,

показатель по коду счета 1 20545 000 составил 0,00 руб. уменьшение по сравнению с концом прошлого года составило 12 000,00 руб.,

показатель по коду счета 1 20589 000 составил 741 697,64 руб. уменьшение по сравнению с концом прошлого года составило 361 711 214,14 руб.,

Изменение показателя по ф.0503169 графы 2 по сравнению с графой 9 прошлого года по коду счета 1 20900 000 составило 107 108,80 руб. в том числе:

показатель по коду счета 1 20944 000 составил 122753,8 руб. увеличение по сравнению с концом прошлого года составило 107 108,80 руб.,

Показатели ф.0503169 графы 2 по сравнению с графой 9 прошлого года по коду счета 1 30200 000 не изменились.

Показатели ф.0503169 графы 2 по сравнению с графой 9 прошлого года по коду счета 1 30300 000 не изменились.

По коду счета бюджетного учета 1 20500 000 задолженность на конец отчетного периода составляет 739 111,61 руб. (уменьшение по счету на 14 299,91 руб.). Просроченная Кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

1 20523 000 в сумме 13 163,97 руб. Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами (увеличение на 1 450,09 руб.) Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

Контрагенты с задолженностью свыше 100 тыс.руб. отсутствуют.

1 20545 000 в сумме 2 250,00 руб. Расчеты по прочим доходам от сумм принудительного изъятия (увеличение на 2 250,00 руб.) Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

Контрагенты с задолженностью свыше 100 тыс.руб. отсутствуют.

1 20589 000 в сумме 723 697,64 руб. Расчеты по иным доходам (уменьшение на 18 000,00 руб.) Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

Контрагенты с задолженностью свыше 100 тыс.руб. отсутствуют.

По коду счета бюджетного учета 1 20900 000 задолженность на конец отчетного периода составляет 55732,89 руб. Расчеты по ущербу и иным доходам(уменьшение по счету на 67108,80 руб.). Просроченная Кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

1 20936 000 в сумме 20,00 руб. Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет (задолженность не изменилась). Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

Контрагенты с задолженностью свыше 100 тыс.руб. отсутствуют.

1 20941 000 в сумме 40 067,89 руб. Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров) (увеличение на 40 000,00 руб.) Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

Контрагенты с задолженностью свыше 100 тыс.руб. отсутствуют.

1 20944 000 в сумме 15 645,00 руб. Расчеты по доходам от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений) (уменьшение на 107 108,80 руб.) Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

Контрагенты с задолженностью свыше 100 тыс.руб. отсутствуют.

По коду счета бюджетного учета 1 30200 000 Расчеты по принятым обязательствам задолженность на конец отчетного периода отсутствует (в сравнении с началом года задолженности не изменилась). Просроченная Кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

1 30211 000 Расчеты по заработной плате задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась).

Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 30221 000 Расчеты по услугам связи задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась). Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 30222 000 Расчеты по транспортным услугам задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась).

Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 30225 000 Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась). Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 30226 000 Расчеты по прочим работам, услугам задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась).

Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 30231 000 Расчеты по приобретению основных средств задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась). Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 30234 000 Расчеты по приобретению материальных запасов задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась). Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 30266 000 Расчеты по социальным пособиям и компенсациям персоналу в денежной форме задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась). Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 30296 000 Расчеты по иным выплатам текущего характера физическим лицам задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась). Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 30297 000 Расчеты по иным выплатам текущего характера организациям задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

(задолженность не изменилась). Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

По коду счета бюджетного учета 1 30300 000 задолженность на конец отчетного периода составляет 370802,41 руб. Расчеты по платежам в бюджеты(уменьшение по счету на 9942001,32 руб.). Просроченная Кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

1 30301 000 Расчеты по налогу на доходы физических лиц задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась). Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 30303 000 Расчеты по налогу на прибыль организаций задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась). Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 30305 000 в сумме 370 759,41 руб. Расчеты по прочим платежам в бюджет (уменьшение на 9 942 044,32 руб.) Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

Контрагенты с задолженностью свыше 100 тыс.руб. отсутствуют.

1 30306 000 Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась). Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 30313 000 в сумме 43,00 руб. Расчеты по земельному налогу (увеличение на 43,00 руб.) Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

Контрагенты с задолженностью свыше 100 тыс.руб. отсутствуют.

1 30315 000 Расчеты по единому страховому тарифу задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась). Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

Кредиторская задолженность по доходам по состоянию на 01.01.2025 г. в сравнении с данными на начало отчетного периода уменьшилась в связи с начислением задолженности в соответствии с условиями договоров, возвратом переплаты контрагентам.

Кредиторская задолженность по расходам по состоянию на 01.01.2025 г. в сравнении с данными на начало отчетного периода увеличилась в связи с начислением задолженности на основании поступивших первичных учетных документов, подтверждающих факты совершения хозяйственных операций.

по коду счета бюджетного учета 1 30211 000 имеются расхождения на сумму 32 511,56 руб. отклонение связано с возвратом по причине неверно указанных реквизитов.

Отрицательные значения в графах 5-8 отсутствуют

На отчетную дату сформированы доходы будущих периодов в сумме 85 098 553,75 руб. (увеличение по счету на 5 278 969,53 руб.) в том числе: Изменение показателя по ф.0503169 графы 2 по сравнению с графой 9 прошлого года, в связи с исправлением ошибок прошлых лет в части доходов будущих периодов, по коду счета 1 40140 000 составило -2 946 830,73 руб. в том числе:

показатель по коду счета 1 40140 123 Платежи при пользовании природными ресурсами на начало года составил 19 209 794,01 руб.

уменьшение по сравнению с концом прошлого года составило 2 925 415,03 руб.,

показатель по коду счета 1 40140 141 Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров) на начало года составил 809 906,33 руб. уменьшение по сравнению с концом прошлого года составило 21 415,70 руб.,

По коду счета бюджетного учета 1 40140123 Платежи при пользовании природными ресурсами задолженность на конец отчетного периода в сумме 23 427 543,14 руб. (увеличение на 4 217 749,13 руб.);

По коду счета бюджетного учета 1 40140141 Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров) задолженность на конец отчетного периода в сумме 808 110,65 руб. (уменьшение на 1 795,68 руб.);

По коду счета бюджетного учета 1 40140151 Поступления текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации задолженность на конец отчетного периода в сумме 60 862 899,96 руб. (увеличение на 4 009 846,81 руб.);

На отчетную дату сформированы резервы предстоящих расходов в сумме 2 888 618,59 руб. (увеличение на 850 940,64 руб.) в том числе:

Показатели ф.0503169 графы 2 по сравнению с графой 9 прошлого года, в связи с исправлением ошибок прошлых лет в части резервов предстоящих расходов, по коду счета 1 40160 000 не изменились.

По коду счета бюджетного учета 1 40160211 Заработная плата задолженность на конец отчетного периода в сумме 2 188 693,04 руб. (увеличение на 630 031,02 руб.);

По коду счета бюджетного учета 1 40160213 Начисления на выплаты по оплате труда задолженность на конец отчетного периода в сумме 660 985,32 руб. (увеличение на 190 269,39 руб.);

По коду счета бюджетного учета 1 40160221 Услуги связи задолженность на конец отчетного периода в сумме 13 190,23 руб. (увеличение на 4 890,23 руб.);

По коду счета бюджетного учета 1 40160226 Прочие работы, услуги задолженность на конец отчетного периода в сумме 25 750,00 руб. (увеличение на 25 750,00 руб.);

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

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

Форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» (далее - форма 0503173) по средствам во временном распоряжении не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.

Форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» (далее - форма 0503173) по бюджетной деятельности представлена. Произведено исправление ошибок прошлых лет по коду причины «03», в том числе:

1. в разделе 1 формы 0503173 по коду строки 020 отражена корректировка остатков валюты баланса в части основных средств (остаточная стоимость, стр.010-стр.020) в сумме 85 171,67 руб. в том числе:

1.1. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Март 2024 г. в сумме 39 966,67 руб. в том числе:

1.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме 39 966,67 руб. в том числе:

1.1.1.1. 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)» в сумме 39 966,67 руб. в том числе:

1.1.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.104.38 в сумме 39 966,67 руб. в том числе:

Дт 1.401.28.271 Кт 1.104.38.411 в сумме 9 873,34 руб. Начисление амортизации инв № 11013802000233 на основные средства, которые восстановлены на балансовом счете 101.38 с забалансовых счетов 21.38 в связи с модернизацией в декабре 2023 г. на основании Протокол б/н от 28.12.2023 г.

Дт 1.401.28.271 Кт 1.104.38.411 в сумме 9 873,33 руб. Начисление амортизации инв № 11013802000232 на основные средства, которые восстановлены на балансовом счете 101.38 с забалансовых счетов 21.38 в связи с модернизацией в декабре 2023 г. на основании Протокол б/н от 28.12.2023 г.

Дт 1.401.28.271 Кт 1.104.38.411 в сумме 6 740,00 руб. Начисление амортизации инв № 11013802000231 на основные средства, которые восстановлены на балансовом счете 101.38 с забалансовых счетов 21.38 в связи с модернизацией в декабре 2023 г. на основании Протокол б/н от 28.12.2023 г.

Дт 1.401.28.271 Кт 1.104.38.411 в сумме 6 740,00 руб. Начисление амортизации инв № 11013802000230 на основные средства, которые восстановлены на балансовом счете 101.38 с забалансовых счетов 21.38 в связи с модернизацией в декабре 2023 г. на основании Протокол б/н от 28.12.2023 г.

Дт 1.401.28.271 Кт 1.104.38.411 в сумме 6 740,00 руб. Начисление амортизации инв № 11013802000229 на основные средства, которые восстановлены на балансовом счете 101.38 с забалансовых счетов 21.38 в связи с модернизацией в декабре 2023 г. на основании Протокол б/н от 28.12.2023 г.

1.2. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Апрель 2024 г. в сумме 45 205,00 руб. в том числе:

1.2.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме 45 205,00 руб. в том числе:

1.2.1.1. 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)» в сумме 45 205,00 руб. в том числе:

1.2.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.104.36 в сумме 45 205,00 руб. в том числе:

Дт 1.401.28.271 Кт 1.104.36.411 в сумме 19 300,00 руб. Начисление амортизации Диван из кожанменителя инв № 1010600000238 на основании Распоряжение начальника ДИО 059-19-01-10-1622 от 21.11.2022 г.

Дт 1.401.28.271 Кт 1.104.36.411 в сумме 13 805,00 руб. Начисление амортизации Стол угловой инв № 1010600000229 по делу 059-19-01-10-1622 на основании Распоряжение начальника ДИО 059-19-01-10-1622 от 21.11.2022 г.

Дт 1.401.28.271 Кт 1.104.36.411 в сумме 12 100,00 руб. Начисление амортизации Шкаф для одежды 2000*350*1370 инв № 1010600000235 на основании Распоряжения начальника ДИО 059-19-01-10-1622 от 21.11.2022 г.

1.3. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Июнь 2024 г.

1.3.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2022 г. в сумме 45 205,00 руб. в том числе:

1.3.1.1. 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)» в сумме 45 205,00 руб. в том числе:

1.3.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.104.36 в сумме 45 205,00 руб. в том числе:

Дт 1.401.29.271 Кт 1.104.36.411 в сумме 19 300,00 руб. Начисление амортизации инв № 1010600000238 на основании Распоряжение начальника ДИО 059-19-01-10-1622 от 21.11.2022г.

Дт 1.401.29.271 Кт 1.104.36.411 в сумме 13 805,00 руб. Начисление амортизации инв № 1010600000229 на основании Распоряжение начальника ДИО 059-19-01-10-1622 от 21.11.2022г.

Дт 1.401.29.271 Кт 1.104.36.411 в сумме 12 100,00 руб. Начисление амортизации инв № 1010600000235 на основании Распоряжение начальника ДИО 059-19-01-10-1622 от 21.11.2022г.

1.3.2. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме -)45 205,00 руб. в том числе:

1.3.2.1. 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)» в сумме -)45 205,00 руб. в том числе:

1.3.2.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.104.36 в сумме -)45 205,00 руб. в том числе:

Дт 1.401.28.271 Кт 1.104.36.411 — в сумме -)19 300,00 руб. сторно начисления амортизации инв № 1010600000238 на основании Распоряжение начальника ДИО 059-19-01-10-1622 от 21.11.2022г.

Дт 1.401.28.271 Кт 1.104.36.411 — в сумме -)13 805,00 руб. сторно начисления амортизации инв № 1010600000229 на основании Распоряжение начальника ДИО 059-19-01-10-1622 от 21.11.2022г.

Дт 1.401.28.271 Кт 1.104.36.411 — в сумме -)12 100,00 руб. сторно начисления амортизации инв № 1010600000235 на основании Распоряжение начальника ДИО 059-19-01-10-1622 от 21.11.2022г.

2. в разделе 1 формы 0503173 по коду строки 250 отражена корректировка остатков валюты баланса в части дебиторской задолженности по доходам в сумме 42 831 042,47 руб. в том числе:

2.1. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Февраль 2024 г. в сумме 345,71 руб. в том числе:

2.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2021 г. в сумме 345,71 руб. в том числе:

2.1.1.1. по дополнительному коду причины «03.2 - несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета» в сумме 345,71 руб. в том числе:

2.1.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.205.23 в сумме 345,71 руб. в том числе:

Дт 1.205.23.564 Кт 1.304.96.731 в сумме 345,71 руб. Начисление доходов будущих периодов по договору аренды земельного участка через исправление ошибок прошлых лет, письмо 059-33-01-12/3-271 от 27.12.2021г. (контрагент: ООО «ЛУКОЙЛ-Уралнефтепродукт»);

2.2. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Март 2024 г. в сумме -)93 866,12 руб. в том числе:

2.2.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2021 г. в сумме -)93 866,12 руб. в том числе:

2.2.1.1. 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)» в сумме -)93 866,12 руб. в том числе:

2.2.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.205.89 в сумме -)93 866,12 руб. в том числе:

Дт 1.205.89.567 Кт 1.401.19.189 — в сумме -)93 866,12 руб. сторно излишне начисленного администрируемого дохода восстановительной стоимости зеленых насаждений на тер. города Перми на основании Акт комиссионного обследования зеленых насаждений от 02.12.2021 № 86, Акт об оказании услуг 0000-000007 от 29.12.2021г., (контрагент: Филиппов Антон Александрович);

2.3. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Июнь 2024 г. в сумме 353 900 375,85 руб. в том числе:

2.3.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2022 г. в сумме 97 299,36 руб. в том числе:

2.3.1.1. по дополнительному коду причины «03.1 - несвоевременное поступление первичных учетных документов» в сумме 97 299,36 руб. в том числе:

2.3.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.205.89 в сумме 97 299,36 руб. в том числе:

Дт 1.205.89.564 Кт 1.401.19.189 в сумме 97 299,36 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок прошлых лет на основании Акт от 16.06.2022 № 55 (контрагент: ООО «УралЭнерджиСтрой»)

2.3.2. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме 353 803 076,49 руб. в том числе:

2.3.2.1. по дополнительному коду причины «03.1 - несвоевременное поступление первичных учетных документов» в сумме 353 803 076,49 руб. в том числе:

2.3.2.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.205.89 в сумме 353 803 076,49 руб. в том числе:

Дт 1.205.89.564 Кт 1.401.18.189 в сумме 203 646 320,99 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок года, предшествующего отчетному на основании Акт от 15.11.2023 № 95у (контрагент: ДКРС ОАО РЖД)

Дт 1.205.89.564 Кт 1.401.18.189 в сумме 135 941 178,78 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок года, предшествующего отчетному на основании Акт от 15.09.2023 № 79у (контрагент: ДКРС ОАО РЖД)

Дт 1.205.89.564 Кт 1.401.18.189 в сумме 13 907 513,82 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок года, предшествующего отчетному на основании Акт от 15.11.2023 № 94у (контрагент: ДКРС ОАО РЖД)

Дт 1.205.89.564 Кт 1.401.18.189 в сумме 115 307,39 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок года, предшествующего отчетному на основании Акт от 04.12.2023 № 77 (контрагент: РОССЕТИ УРАЛ ПАО)

Дт 1.205.89.564 Кт 1.401.18.189 в сумме 80 330,80 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок года, предшествующего отчетному на основании Акт от 06.12.2023 № 140 (контрагент: НОВОГОР-ПРИКАМЬЕ ООО)

Дт 1.205.89.567 Кт 1.401.18.189 в сумме 112 424,71 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок года, предшествующего отчетному на основании Акт от 18.12.2023 № 171 (контрагент: Лейфер Леонид Яковлевич)

2.4. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Сентябрь 2024 г. в сумме -)350 663 963,53 руб. в том числе:

2.4.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме -)350 663 963,53 руб. в том числе:

2.4.1.1. по дополнительному коду причины «03.1 - несвоевременное поступление первичных учетных документов» в сумме 2 946 357,73 руб. в том числе:

2.4.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.205.23 в сумме -)2 923 269,34 руб. в том числе:

Дт 1.205.23.564 Кт 1.304.86.731 в сумме 1 704,26 руб. Корректировка доходов будущих периодов по соглашению об уступлении сервитута частей лесных участков от 25.01.2023 г. № 059-33-01-50-1, на основании о расторжения от 07.05.2024 (контрагент: ООО ПМК)

Дт 1.304.86.831 Кт 1.205.23.666 в сумме 2 924 973,60 руб. Корректировка доходов будущих периодов на основании договора аренды 059-33-01-44-8 от 25.10.2022г., расторжение от 30.01.2023 г. (контрагент: Маракин Сергей Александрович (ИП))

2.4.1.1.2. по коду счета бюджетного учета 1.205.89 в сумме 5 869 627,07 руб. в том числе:

Дт 1.205.89.561 Кт 1.401.18.189 в сумме 5 239 760,38 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок года, предшествующего отчетному на основании Акт от 24.07.2023 № 97 комиссионного обследования зеленых насаждений по адресу: г.Пермь, Нейвинская, За, ЗУ 5 (контрагент: УТЗ МКУ)

Дт 1.205.89.561 Кт 1.401.18.189 в сумме 629 866,69 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок года, предшествующего отчетному на основании Акт от 28.07.2023 г. № 104 комиссионного обследования зеленых насаждений по адресу: г.Пермь, Нейвинская, За, ЗУ 5 (контрагент: УТЗ МКУ)

2.4.1.2. 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)» в сумме -)353 610 321,26 руб. в том числе:

2.4.1.2.1. по коду счета бюджетного учета 1.205.23 в сумме -)0,28 руб. в том числе:

Дт 1.304.86.831 Кт 1.205.23.664 в сумме 0,28 руб. Оплата за аренду земли по договору 059-33-01-44-23 от 28.12.2020 г. на основании Платежное поручение 49519 от 13.12.2023 г., перенос оплаты с договора от 13.10.2020 № 059-33-01-44-23 на договор от 28.12.2020 № 059-33-01-44-23(контрагент: ПАО «РОССЕТИ УРАЛ»)

2.4.1.2.2. по коду счета бюджетного учета 1.205.89 в сумме -)353 610 320,98 руб. в том числе:

Дт 1.304.86.831 Кт 1.205.89.664 в сумме 135 941 178,78 руб. Исправление ошибок прошлых лет перенос оплаты с ОАО РЖД на ДКРС ОАО РЖД Акт от 15.09.2023 № 79у, платежное поручение 606 от 24.11.2023 г. (контрагент: ДКРС ОАО РЖД)

Дт 1.304.86.831 Кт 1.205.89.664 в сумме 13 907 513,82 руб. Исправление ошибок прошлых лет перенос оплаты ДКРС ОАО РЖД Акт от 15.11.2023 № 94у, Платежное поручение 201713 от 19.12.2023г. изменение документа основания(контрагент: ДКРС ОАО РЖД)

Дт 1.304.86.831 Кт 1.205.89.664 в сумме 203 646 320,99 руб. Исправление ошибок прошлых лет перенос оплаты ДКРС ОАО РЖД Акт от 15.11.2023 № 95у, платежное поручение 203772 от 19.12.2023г., изменение документа основания (контрагент: ДКРС ОАО РЖД)

Дт 1.304.86.831 Кт 1.205.89.664 в сумме 115 307,39 руб. Исправление ошибок прошлых лет перенос оплаты РОССЕТИ УРАЛ ПАО Акт от 04.12.2023 № 77, платежное поручение 50289 от 20.12.2023г., изменение документа основания (контрагент: РОССЕТИ УРАЛ ПАО)

2.5. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Октябрь 2024 г. в сумме 350 339,77 руб. в том числе:

2.5.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2021 г.

2.5.1.1. 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)»

2.5.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.205.23

Дт 1.304.96.831 Кт 1.205.23.667 — в сумме -)1 115,00 руб. Задаток ГОНЧАР ЕВГЕНИЯ АЛЕКСАНДРОВНА по процедуре SBR012-2102050026.1 за участие в аукционе 10.03.2021 (купля-продажа древесины), без НДС (переплата) на основании Платежное поручение 265535 от 10.03.2021г., Перенос оплаты с Гончар Е.А. на ИП Гончар Е.А. Договор от 26.03.2021 № 059-33-01-43-5 по письму от 16.10.2024 № 059-33-01-12/3-300 (контрагент: Гончар Евгения Александровна)

Дт 1.304.96.831 Кт 1.205.23.666 в сумме 1 115,00 руб. Задаток ГОНЧАР ЕВГЕНИЯ АЛЕКСАНДРОВНА по процедуре SBR012-2102050026.1 Задаток Гончар Е. А. за участие в аукционе 10.03.2021 (купля-продажа древесины), без НДС (переплата) на основании Платежное поручение 265535 от 10.03.2021г., Перенос оплаты с Гончар Е.А. на ИП Гончар Е.А. Договор от 26.03.2021 № 059-33-01-43-5 по письму от 16.10.2024 № 059-33-01-12/3-300 (контрагент: ИП Гончар Евгения Александровна)

2.5.2. отражающих факты хозяйственной жизни за 2021-2022 гг. в сумме -)102 725,51 руб. в том числе:

2.5.2.1. 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)» в сумме -)102 725,51 руб. в том числе:

2.5.2.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.205.23 в сумме -)102 725,51 руб. в том числе:

Дт 1.205.23.566 Кт 1.304.96.731 — в сумме -)102 725,51 руб. Корректировка начислений по договору аренды за 2020г- 2021г. Письмо 059-33-01-12/3-304 от 22.10.2024 г.-расчет арендной платы по договору от 23.04.2020 № 059-33-01-44-6, заключенному с ИП Омышевым А.В. (прекратил действие 15.11.2021) (контрагент: ИП Омышев А.В.)

2.5.3. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме 453 065,28 руб. в том числе:

2.5.3.1. по дополнительному коду причины «03.1 - несвоевременное поступление первичных учетных документов» в сумме 456 464,23 руб. в том числе:

2.5.3.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.205.89 в сумме 455 464,23 руб. в том числе:

Дт 1.205.89.561 Кт 1.401.18.189 в сумме 455 464,23 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок года, предшествующего отчетному на основании акта комиссионного обследования зеленых насаждений по адресу: 614056, г.Пермь, ул.Целинная, 15 от 19.09.2023 г. № 36-04-09-69 (восстановительная стоимость зеленых насаждений, снесенных на территории города Перми) (контрагент: МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ «УПРАВЛЕНИЕ ТЕХНИЧЕСКОГО ЗАКАЗЧИКА»)

2.5.3.1.2. по коду счета бюджетного учета 1.205.45 в сумме 1 000,00 руб. в том числе:

Дт 1.205.45.560 Кт 1.401.18.145 в сумме 1 000,00 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок года, предшествующего отчетному на основании Постановления от 11.10.2023 № 2047/23 (контрагент: Тютрюмов Сергей Александрович)

2.5.3.2. 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)» в сумме -)3 398,95 руб. в том числе:

2.5.3.2.1. по коду счета бюджетного учета 1.205.23 в сумме -)2 398,95 руб. в том числе:

Дт 1.304.86.831 Кт 1.205.23.667 в сумме 2 398,95 руб. Арендная плата по договору от 14.12.2020 059-33-01-44-21; (переплата) на основании Платежное поручение 77325112 от 25.12.2023г., Перенос оплаты с Ибрагимовой В.А. на Тютрюмова С.А. по письму от 16.10.2024 № 059-33-01-12/3-300 (контрагент: Тютрюмов Сергей Александрович)

2.5.3.2.2. по коду счета бюджетного учета 1.205.45 в сумме -)1 000,00 руб. в том числе:

Дт 1.304.86.831 Кт 1.205.45.660 - в сумме 1 000,00 руб. Штраф. Платежное поручение 122454 от 13.11.2023г., Перенос оплаты с Ибрагимовой В.А. на Тютрюмова С.А. (контрагент: Тютрюмов Сергей Александрович)

2.6. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Декабрь 2024 г. в сумме 39 337 810,79 руб. в том числе:

2.6.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2021 г. в сумме 73 256,59 руб. в том числе:

2.6.1.1. по дополнительному коду причины «03.1 - несвоевременное поступление первичных учетных документов» в сумме 73 256,59 руб. в том числе:

2.6.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.205.89 в сумме 73 256,59 руб. в том числе:

Дт 1.205.89.561 Кт 1.401.19.189 — в сумме 73 256,59 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок прошлых лет на основании акта от 10.06.2021 № 38 (контрагент: УТЗ МКУ)

2.6.2. отражающих факты хозяйственной жизни за 2022 г.

2.6.2.1. 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)»

2.6.2.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.205.23

Дт 1.304.96.831 Кт 1.205.23.664 — в сумме 0,04 руб. Оплата за аренду земли по договору 059-33-03-15-42 от 13.08.2019 НДС не облагается. на основании Платежное поручение 37600 от 14.09.2022г., (контрагент: РОССЕТИ УРАЛ ПАО)

Дт 1.304.96.831 Кт 1.205.23.664 — в сумме -)0,04 руб. Оплата за аренду земли по договору 059-33-03-15-42 от 13.08.2019 НДС не облагается. на основании Платежное поручение 37600 от 14.09.2022г., (контрагент: РОССЕТИ УРАЛ ПАО)

2.6.3. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме 39 264 554,20 руб. в том числе:

2.6.3.1. по дополнительному коду причины «03.1 - несвоевременное поступление первичных учетных документов» в сумме 39 264 554,20 руб. в том числе:

2.6.3.1.1. (пусто) в сумме 7 439 508,49 руб. в том числе:

Дт 1.205.89.564 Кт 1.401.18.189 — в сумме 7 439 508,49 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок года, предшествующего отчетному на основании акта от 22.03.2023 № 9 (контрагент: ВЕРТИКАЛЬ ООО)

2.6.3.1.2. по коду счета бюджетного учета 1.205.89 в сумме 31 825 045,71 руб. в том числе:

Дт 1.205.89.561 Кт 1.401.18.189 — в сумме 901 799,92 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок года, предшествующего отчетному на основании акта от 12.10.2023 № 36-04-09-72 (контрагент: ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ЗАЩИТЫ ПРАВ ПОТРЕБИТЕЛЕЙ И БЛАГОПОЛУЧИЯ ЧЕЛОВЕКА)

Дт 1.205.89.561 Кт 1.401.18.189 — в сумме 26 036 200,51 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок года, предшествующего отчетному на основании акта от 05.05.2023 № 36-04-09-26 (контрагент: МКУ «Пермблагаустройство»)

Дт 1.205.89.561 Кт 1.401.18.189 — в сумме 4 887 045,28 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок года, предшествующего отчетному на основании Акт от 27.04.2023 № 40 (контрагент: МКУ «Пермблагаустройство»)

2.6.3.2. 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)»

2.6.3.2.1. по коду счета бюджетного учета 1.205.23

Дт 1.304.86.831 Кт 1.205.23.664 — в сумме 0,30 руб. Оплата за аренду земли по договору 059-33-03-15-45 от 23.08.2019 НДС не облагается. на основании Платежное поручение 13830 от 12.04.2023г., (контрагент: РОССЕТИ УРАЛ ПАО)

Дт 1.304.86.831 Кт 1.205.23.664 — в сумме -)0,30 руб. Оплата за аренду земли по договору 059-33-03-15-45 от 23.08.2019 НДС не облагается. на основании Платежное поручение 13830 от 12.04.2023г., (контрагент: РОССЕТИ УРАЛ ПАО)

3. в разделе 1 формы 0503173 по коду строки 260 отражена корректировка остатков валюты баланса в части дебиторской задолженности по выплатам в сумме -)1 739,70 руб. в том числе:

3.1. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Февраль 2024 г. в сумме -)1 739,70 руб. в том числе:

3.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме -)1 739,70 руб. в том числе:

3.1.1.1. по дополнительному коду причины «03.1 - несвоевременное поступление первичных учетных документов» в сумме -)1 739,70 руб. в том числе:

3.1.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.206.21 в сумме -)1 739,70 руб. в том числе:

Дт 1.304.86.831 Кт 1.206.21.664 в сумме 843,40 руб. Зачтен выданный аванс на основании акта 049021у00023009 от 31.12.2023 г. (контрагент: ПОЧТА РОССИИ АО);

Дт 1.304.86.831 Кт 1.206.21.664 в сумме 896,30 руб. Зачтен выданный аванс, Акт 049021у00023010 от 31.12.2023 г. (контрагент: ПОЧТА РОССИИ АО);

4. в разделе 1 формы 0503173 по коду строки 410 отражена корректировка остатков валюты баланса в части кредиторской задолженности по выплатам

4.1. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Февраль 2024 г.

4.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г.

4.1.1.1. по дополнительному коду причины «03.1 - несвоевременное поступление первичных учетных документов»

4.1.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.302.21

Дт 1.401.28.221 Кт 1.302.21.734 в сумме 843,40 руб. Отправка корреспонденции за 12/2023, Акт 049021у00023009 от 31.12.2023 г. (контрагент: ПОЧТА РОССИИ АО);

Дт 1.302.21.834 Кт 1.304.86.731 в сумме 843,40 руб. Зачтен выданный аванс на основании акта 049021у00023009 от 31.12.2023 г. (контрагент: ПОЧТА РОССИИ АО);

Дт 1.401.28.221 Кт 1.302.21.734 в сумме 896,30 руб. Отправка корреспонденции за 12/2023, Акт 049021у00023010 от 31.12.2023 г. (контрагент: ПОЧТА РОССИИ АО);

Дт 1.302.21.834 Кт 1.304.86.731 в сумме 896,30 руб. Зачтен выданный аванс Акт 049021у00023010 от 31.12.2023 г. (контрагент: ПОЧТА РОССИИ АО);

5. в разделе 1 формы 0503173 по коду строки 470 отражена корректировка остатков валюты баланса в части кредиторской задолженности по доходам в сумме -)361 618 517,61 руб. в том числе:

5.1. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Апрель 2024 г. в сумме 107 108,80 руб. в том числе:

5.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме 107 108,80 руб. в том числе:

5.1.1.1. 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)» в сумме 107 108,80 руб. в том числе:

5.1.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.209.44 в сумме 107 108,80 руб. в том числе:

Дт 1.401.18.144 Кт 1.209.44.667 в сумме 107 108,80 руб. Уточнение начисленных иных доходов текущего года при исправлении ошибок года, предшествующего отчетному на основании Постановление Орджоникидзевского районного суда по делу от 29.09.2023 № 1-380/2023 (контрагент: БИЛЛЕ ЗИНАИДА ГЕРМАНОВНА);

5.2. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Июнь 2024 г. в сумме -)7 945 708,64 руб. в том числе:

5.2.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2022 г. в сумме -)2 675 680,25 руб. в том числе:

5.2.1.1. по дополнительному коду причины «03.1 - несвоевременное поступление первичных учетных документов» в сумме -)2 675 680,25 руб. в том числе:

5.2.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.205.89 в сумме -)2 675 680,25 руб. в том числе:

Дт 1.205.89.567 Кт 1.401.19.189 в сумме 8 025,50 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок прошлых лет на основании Расчет ущерба от 29.09.2022 № 059-33-01-11/2-135 (контрагент: НОГОВИЦИН ДЕНИС ВИКТОРОВИЧ)

Дт 1.205.89.564 Кт 1.401.19.189 в сумме 354 300,01 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок прошлых лет на основании Акт от 22.04.2022 № 04-520 (контрагент: ООО «Ива-Девелопмент»)

Дт 1.205.89.564 Кт 1.401.19.189 в сумме 2 313 354,74 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок прошлых лет на основании Муниципальный Контракт от 22.02.2022 № 3 (контрагент: ООО «ЮНАЙТ»)

5.2.2. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме -)5 270 028,39 руб. в том числе:

5.2.2.1. по дополнительному коду причины «03.1 - несвоевременное поступление первичных учетных документов» в сумме -)5 270 028,39 руб. в том числе:

5.2.2.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.205.89 в сумме -)5 270 028,39 руб. в том числе:

Дт 1.205.89.564 Кт 1.401.18.189 в сумме 475 643,02 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок года, предшествующего отчетному на основании Акт от 08.12.2023 № 121 (контрагент: ООО «ГОРИЗОНТ»)

Дт 1.205.89.564 Кт 1.401.18.189 в сумме 443 453,02 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок года, предшествующего отчетному на основании Акт от 31.10.2023 № 123 (контрагент: СТРОЙ-ПРОГРЕСС ООО)

Дт 1.205.89.564 Кт 1.401.18.189 в сумме 20 178,79 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок года, предшествующего отчетному на основании Акт комиссионного обследования зеленых насаждений по адресу: г.Пермь, Шоссе Космонавтов, 162 от 10.10.2023 № 119 (контрагент: НОВОГОР-ПРИКАМЬЕ ООО)

Дт 1.205.89.561 Кт 1.401.18.189 в сумме 1 937 164,17 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок года, предшествующего отчетному на основании Акт (письмо) от 18.07.2023 № 059-33-01-11/3-70 (контрагент: УТЗ МКУ)

Дт 1.205.89.564 Кт 1.401.18.189 в сумме 2 393 589,39 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок года, предшествующего отчетному на основании Акт (письмо) от 07.12.2023 № 059-33-01-11/3-135 (контрагент: ООО «ЖБК-СТРОЙ»)

5.2.2.2. 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)»

5.2.2.2.1. по коду счета бюджетного учета 1.205.89

Дт 1.304.86.831 Кт 1.205.89.664 в сумме 961,66 руб. Возмещение ущерба, причиненного в результате сноса зеленых насаждений по акту от 31.10.2023 г. (переплата) на основании Платежный ордер 77 от 16.11.2023г., (контрагент: СТРОЙ-ПРОГРЕСС ООО)

Дт 1.304.86.831 Кт 1.205.89.664 — в сумме -)961,66 руб. Возмещение ущерба, причиненного в результате сноса зеленых насаждений по акту от 31.10.2023 г. на основании Платежный ордер 77 от 16.11.2023г., (контрагент: СТРОЙ-ПРОГРЕСС ООО)

5.3. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Июль 2024 г. в сумме -)155 184,52 руб. в том числе:

5.3.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме -)155 184,52 руб. в том числе:

5.3.1.1. по дополнительному коду причины «03.1 - несвоевременное поступление первичных учетных документов» в сумме -)155 184,52 руб. в том числе:

5.3.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.205.89 в сумме -)155 184,52 руб. в том числе:

Дт 1.205.89.564 Кт 1.401.18.189 в сумме 155 184,52 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок года, предшествующего отчетному на основании Акт от 20.10.2023 № 122 (контрагент: ПАО «РОССЕТИ УРАЛ»)

5.4. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Август 2024 г. в сумме -)13,04 руб. в том числе:

5.4.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2021-2022 гг. в сумме -)13,04 руб. в том числе:

5.4.1.1. 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)» в сумме -)13,04 руб. в том числе:

5.4.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.205.23 в сумме -)13,04 руб. в том числе:

Дт 1.205.23.564 Кт 1.304.96.731 в сумме 1 624,08 руб. Начисление арендной платы за 2021-2022 гг. на основании договора 059-33-01-44-9 от 06.09.2021г., (контрагент: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПЕРМСКАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ»)

Дт 1.205.23.564 Кт 1.304.96.731 — в сумме -)1 611,04 руб. Снятие начислений арендной платы за 2021-2022 г. на основании договора 059-33-01-44-9 от 06.09.2021г. (контрагент: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПЕРМСКАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ»)

5.5. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Сентябрь 2024 г. в сумме -)353 610 321,26 руб. в том числе:

5.5.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме -)353 610 321,26 руб. в том числе:

5.5.1.1. 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)» в сумме -)353 610 321,26 руб. в том числе:

5.5.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.205.23 в сумме -)0,28 руб. в том числе:

Дт 1.304.86.831 Кт 1.205.23.664 — в сумме -)0,28 руб. Оплата за аренду земли по договору 059-33-01-44-23 от 13.10.2020г., Платежное поручение 49519 от 13.12.2023г., Перенос оплаты с договора от 13.10.2020 № 059-33-01-44-23 на договор от 28.12.2020 № 059-33-01-44-23 (контрагент: ПАО «РОССЕТИ УРАЛ»)

5.5.1.1.2. по коду счета бюджетного учета 1.205.89 в сумме -)353 610 320,98 руб. в том числе:

Дт 1.304.86.831 Кт 1.205.89.664 — в сумме -)135 941 178,78 руб. Исправление ошибок прошлых лет перенос оплаты с ОАО РЖД на ДКРС ОАО РЖД Акт от 15.09.2023 № 79у, платежное поручение 606 от 24.11.2023г. (контрагент: РЖД ОАО)

Дт 1.304.86.831 Кт 1.205.89.664 — в сумме -)13 907 513,82 руб. Исправление ошибок прошлых лет перенос оплаты ДКРС ОАО РЖД Акт от 07.12.2023 № 94у, Платежное поручение 201713 от 19.12.2023г. изменение документа основания (контрагент: ДКРС ОАО РЖД)

Дт 1.304.86.831 Кт 1.205.89.664 — в сумме -)203 646 320,99 руб. Исправление ошибок прошлых лет перенос оплаты ДКРС ОАО РЖД Акт от 08.12.2023 № 95у, Платежное поручение 203772 от 19.12.2023г., изменение документа основания (контрагент: ДКРС ОАО РЖД)

Дт 1.304.86.831 Кт 1.205.89.664 — в сумме -)115 307,39 руб. Исправление ошибок прошлых лет перенос оплаты РОССЕТИ УРАЛ ПАО Акт от 04.12.2023 № 77, платежное поручение 50289 от 20.12.2023г., изменение документа основания (контрагент: РОССЕТИ УРАЛ ПАО)

5.6. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Октябрь 2024 г. в сумме -)14 398,95 руб. в том числе:

5.6.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме -)14 398,95 руб. в том числе:

5.6.1.1. по дополнительному коду причины «03.1 - несвоевременное поступление первичных учетных документов» в сумме -)11 000,00 руб. в том числе:

5.6.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.205.45 в сумме -)11 000,00 руб. в том числе:

Дт 1.205.45.560 Кт 1.401.18.145 в сумме 1 000,00 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок года, предшествующего отчетному на основании Постановление от 27.06.2023 № 1811 (контрагент: ИП Егорова Любовь Геннадьевна);

Дт 1.205.45.560 Кт 1.401.18.145 в сумме 10 000,00 руб. Начисление администрируемых доходов текущего года при исправлении ошибок года, предшествующего отчетному, Штраф по постановлению от 27.06.2023 г. № 1812 (складирование мусора на территории общего пользования) (контрагент: НЕФТЬСТРОИИНВЕСТ ООО);

5.6.1.2. 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)» в сумме -)3 398,95 руб. в том числе:
5.6.1.2.1. по коду счета бюджетного учета 1.205.23 в сумме -)2 398,95 руб. в том числе:

Дт 1.304.86.831 Кт 1.205.23.667 — в сумме -)2 398,95 руб. Арендная плата по договору от 14.12.2020 059-33-01-44-21; (переплата) на основании Платежное поручение 77325112 от 25.12.2023г., Перенос оплаты с Ибрагимовой В.А. на Тютрюмова С.А. по письму от 16.10.2024 № 059-33-01-12/3-300 (контрагент: Ибрагимова Вера Александровна)

5.6.1.2.2. по коду счета бюджетного учета 1.205.45 в сумме -)1 000,00 руб. в том числе:

Дт 1.304.86.831 Кт 1.205.45.660 - в сумме -)1 000,00 руб. Штраф; Платежное поручение 122454 от 13.11.2023г., Перенос оплаты с Ибрагимовой В.А. на Тютрюмова С.А. (контрагент: Ибрагимова Вера Александровна)

6. в разделе 1 формы 0503173 по коду строки 510 отражена корректировка остатков валюты баланса в части доходов будущих периодов в сумме -)2 946 830,73 руб. в том числе:

6.1. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Февраль 2024 г. в сумме 345,71 руб. в том числе:

6.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2021 г. в сумме 345,71 руб. в том числе:

6.1.1.1. по дополнительному коду причины «03.2 - несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета» в сумме 345,71 руб. в том числе:

6.1.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.401.40 в сумме 345,71 руб. в том числе:

Дт 1.304.96.831 Кт 1.401.40.123 в сумме 345,71 руб. Начисление доходов будущих периодов по договору аренды земельного участка через исправление ошибок прошлых лет, письмо 059-33-01-12/3-271 от 27.12.2021 г. (контрагент: ООО «ЛУКОЙЛ-Уралнефтепродукт»);

6.2. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Апрель 2024 г. в сумме -)262,16 руб. в том числе:

6.2.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме -)262,16 руб. в том числе:

6.2.1.1. 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)» в сумме -)262,16 руб. в том числе:

6.2.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.401.40 в сумме -)262,16 руб. в том числе:

Дт 1.401.40.141 Кт 1.401.18.141 в сумме 150,93 руб. Зачисление в доход финансового года, предшествующего отчетному, выявленные в отчетном году на основании Письмо о расторжении договоров аренды 059-33-01-12/2-327 от 27.10.2023г., договор аренды от 23.04.2020 № 059-33-01-44-1 (контрагент: Якимова Вера Николаевна);

Дт 1.401.40.141 Кт 1.401.18.141 в сумме 111,23 руб. Зачисление в доход финансового года, предшествующего отчетному, выявленные в отчетном году на основании Письмо о расторжении договоров аренды 059-33-01-12/2-327 от 27.10.2023г., Договор аренды от 24.04.2020 № 059-33-01-44-2 (контрагент: Якимова Вера Николаевна);

6.3. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Июнь 2024 г. в сумме -)21 153,54 руб. в том числе:

6.3.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме -)21 153,54 руб. в том числе:

6.3.1.1. по дополнительному коду причины «03.2 - несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета» в сумме -)21 153,54 руб. в том числе:

6.3.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.401.40 в сумме -)21 153,54 руб. в том числе:

Дт 1.401.40.141 Кт 1.401.18.141 в сумме 20 000,00 руб. признание доходов финансового года, предшествующего отчетному, выявленные в текущем году (неустойка по договору от 14.12.2020 № 059-33-01-44-19, аренда зем.участка) п/п 79568 от 26.09.2023г. (контрагент: Нижельская Оксана Николаевна)

Дт 1.401.40.141 Кт 1.401.18.141 в сумме 1 153,54 руб. признание доходов финансового года, предшествующего отчетному, выявленные в текущем году (пени по договору от 16.11.2017 № СЗД-059-33-03-15-52, аренда земли) на основании уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа 1 от 17.01.2023 г. (контрагент: СМАИН ООО)

6.4. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Август 2024 г. в сумме -)2 387,76 руб. в том числе:

6.4.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2021-2022 гг. в сумме -)79,42 руб. в том числе:

6.4.1.1. 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)» в сумме -)79,42 руб. в том числе:

6.4.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.401.40 в сумме -)79,42 руб. в том числе:

Дт 1.401.40.123 Кт 1.401.19.123 в сумме 92,46 руб. Списание доходов будущих периодов за 2021-2022гг. на основании Договор 059-33-01-44-9 от 06.09.2021г. (контрагент: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПЕРМСКАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ»)

Дт 1.304.96.831 Кт 1.401.40.123 в сумме 1 624,08 руб. Начисление арендной платы за 2021-2022 гг. на основании договора 059-33-01-44-9 от 06.09.2021г., (контрагент: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПЕРМСКАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ»)

Дт 1.304.96.831 Кт 1.401.40.123 — в сумме -)1 611,04 руб. Снятие начислений арендной платы за 2021-2022 гг. на основании договора 059-33-01-44-9 от 06.09.2021г., (контрагент: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПЕРМСКАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ»)

6.4.2. отражающих факты хозяйственной жизни за 2022 г. в сумме -)1 154,17 руб. в том числе:

6.4.2.1. по дополнительному коду причины «03.1 - несвоевременное поступление первичных учетных документов» в сумме -)1 154,17 руб. в том числе:

6.4.2.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.401.40 в сумме -)1 154,17 руб. в том числе:

Дт 1.401.40.123 Кт 1.401.19.123 в сумме 1 154,17 руб. Признание доходов прошлых финансовых лет, выявленные в отчетном году за 2022 г. Соглашение от 29.11.2022 г. № 059-33-01-44-9 на основании Письмо 059-33-01-12/3-248 от 30.08.2024 г. (контрагент: РОССЕТИ УРАЛ ПАО)

6.4.3. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме -)1 154,17 руб. в том числе:

6.4.3.1. по дополнительному коду причины «03.1 - несвоевременное поступление первичных учетных документов» в сумме -)1 154,17 руб. в том числе:

6.4.3.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.401.40 в сумме -)1 154,17 руб. в том числе:

Дт 1.401.40.123 Кт 1.401.18.123 в сумме 1 154,17 руб. Признание доходов финансового года, предшествующего отчетному, выявленные в отчетном году за 2023 г. Соглашение от 29.11.2022 г. № 059-33-01-44-9 на основании Письмо 059-33-01-12/3-248 от 30.08.2024г. (контрагент: РОССЕТИ УРАЛ ПАО)

6.5. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Сентябрь 2024 г. в сумме -)2 923 372,98 руб. в том числе:

6.5.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2022 г. в сумме -)51,82 руб. в том числе:

6.5.1.1. по дополнительному коду причины «03.1 - несвоевременное поступление первичных учетных документов» в сумме -)51,82 руб. в том числе:

6.5.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.401.40 в сумме -)51,82 руб. в том числе:

Дт 1.401.40.123 Кт 1.401.19.123 в сумме 51,82 руб. Признание доходов прошлых финансовых лет, выявленные в отчетном году за 2022г. Соглашение от 25.07.2022 № 059-33-01-44-5, Письмо 059-33-01-12/3-248 от 30.08.2024г. (контрагент: ПРОФИТ ООО)

6.5.2. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме -)2 923 321,16 руб. в том числе:

6.5.2.1. по дополнительному коду причины «03.1 - несвоевременное поступление первичных учетных документов» в сумме -)2 923 321,16 руб. в том числе:

6.5.2.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.401.40 в сумме -)2 923 321,16 руб. в том числе:

Дт 1.401.40.123 Кт 1.401.18.123 в сумме 51,82 руб. Признание доходов финансового года, предшествующего отчетному, выявленные в отчетном году за 2023г. Соглашение от 25.07.2022 № 059-33-01-44-5, Письмо 059-33-01-12/3-248 от 30.08.2024г. (контрагент: ПРОФИТ ООО)

Дт 1.304.86.831 Кт 1.401.40.123 в сумме 1 704,26 руб. Корректировка доходов будущих периодов по соглашению об уступлении сервитута частей лесных участков от 25.01.2023 № 059-33-01-50-1, на основании расторжения от 07.05.2024 (контрагент: ООО ПМК)

Дт 1.401.40.123 Кт 1.304.86.731 в сумме 2 924 973,60 руб. Корректировка доходов будущих периодов на основании договора аренды 059-33-01-44-8 от 25.10.2022г., расторжение от 30.01.2023 г. (контрагент: Маракин Сергей Александрович (ИП))

6.6. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Октябрь 2024 г.

6.6.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2021 г. в сумме 102 725,51 руб. в том числе:

6.6.1.1. 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)» в сумме 102 725,51 руб. в том числе:

6.6.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.401.40 в сумме 102 725,51 руб. в том числе:

Дт 1.401.40.123 Кт 1.401.19.123 — в сумме -)102 725,51 руб. сторно излишнего зачисления в доход текущего отчетного периода за 2021г. Письмо 059-33-01-12/3-304 от 22.10.2024 г. - расчет арендной платы по договору от 23.04.2020 № 059-33-01-44-6, заключенному с ИП Омышевым А.В. (прекратил действие 15.11.2021) (контрагент: ИП Омышев А.В.)

6.6.2. отражающих факты хозяйственной жизни за 2021-2022 гг. в сумме -)102 725,51 руб. в том числе:

6.6.2.1. 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)» в сумме -)102 725,51 руб. в том числе:

6.6.2.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.401.40 в сумме -)102 725,51 руб. в том числе:

Дт 1.304.96.831 Кт 1.401.40.123 — в сумме -)102 725,51 руб. Корректировка начислений по договору аренды за 2020г- 2021г. Письмо 059-33-01-12/3-304 от 22.10.2024 г. - расчет арендной платы по договору от 23.04.2020 № 059-33-01-44-6, заключенному с ИП Омышевым А.В. (прекратил действие 15.11.2021) (контрагент: ИП Омышев А.В.)

7. в разделе 3 формы 0503173 по коду строки 100 отражены изменения по забалансовым счетам в части обеспечения исполнения обязательств в том числе по коду строки 103 в части банковских гарантий в сумме -)295 532,24 руб. в том числе:

7.1. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Июнь 2024 г. в сумме -)295 532,24 руб. в том числе:

7.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме -)295 532,24 руб. в том числе:

7.1.1.1. «03 - исправление ошибок прошлых лет» в сумме -)295 532,24 руб. в том числе:

7.1.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.10 в сумме -)295 532,24 руб. в том числе:

Дт 1.ИОЗ Кт 1.10 в сумме 16 178,91 руб. Списана с учета банковская гарантия 333551 от 17.07.2023 г. по МК от 21.07.2023 № 13 (контрагент: УРАЛМЕД ООО)

Дт 1.ИОЗ Кт 1.10 в сумме 35 303,33 руб. Списана с учета банковская гарантия 9207-19КЭБГ/0040 от 14.04.2023 г. по МК от 24.04.2023 № 06 (контрагент: УПМ ООО)

Дт 1.ИОЗ Кт 1.10 в сумме 88 800,00 руб. Списана с учета банковская гарантия 9991-4S1/1257748 от 20.04.2023 г. по МК от 24.04.2023 № 08 (контрагент: ИП Мальцев Станислав Сергеевич)

Дт 1.ИОЗ Кт 1.10 в сумме 155 250,00 руб. Списана с учета банковская гарантия ЭГ-1160536/23 от 21.06.2023 г. по МК от 27.06.2023 № 11 (контрагент: МИП БОП ООО)

Форма 0503174 «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале» (далее - форма 0503174) не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.

Форма 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» (далее - форма 0503175) представлена.

Форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств» (далее - форма 0503178) по бюджетной деятельности не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.

Форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств» (далее - форма 0503178) по средствам во временном распоряжении представлена.

Форма 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» (далее - форма 0503190) не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.

Таблица 14 «Анализ показателей отчетности субъекта бюджетной отчетности» (далее Таблица 14) представлена.

Таблица 15 «Причины увеличения просроченной задолженности» (далее Таблица 15) представлена.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Форма 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам» (далее - форма 0503296) представлена. Не исполнены денежные обязательства по судебным решениям по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствуют.

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

В целях составления годовой отчетности за 2024 год на основании решения о проведении инвентаризации (ф. 0510439) 00ГУ-000008 от 01.11.2024 г.

в период с 1 ноября 2024 г. по 29 ноября 2024 г. проведена инвентаризация по состоянию на 1 ноября 2024 г. (Имущество, полученное в пользование; Материальные запасы; Материальные ценности на хранении; Нематериальные активы; Непроизведенные активы; Основные средства; Основные средства в эксплуатации; Права пользования активами;)

с 31 декабря 2024 г. по 17 января 2025 г. проведена инвентаризация по состоянию на 31 декабря 2024 г. (Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства; Доходы будущих периодов; Научные исследования (научно-исследовательские разработки) - иное движимое имущество учреждения; Обязательства; Права пользования программным обеспечением и базами данных; Программное обеспечение и базы данных - иное движимое имущество учреждения; Расчеты по выданным авансам; Расчеты по доходам; Расчеты по платежам в бюджеты; Расчеты по принятым обязательствам; Расчеты по средствам, полученным во временное распоряжение; Расчеты по ущербу и иным доходам; Резервы предстоящих расходов;)

По результатам инвентаризации расхождений не выявлено, акт о результатах инвентаризации (ф. 0510463) 00ГУ-000001 от 17.01.2025 г.

В МКУ «ЦБУ» существует официальный сайт учреждения (<https://cbumperm.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 политики 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 политике. 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.

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

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

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

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

Прочие положения единой учетной политики:

В один инвентарный объект - комплекс объектов основных средств - объединяются объекты имущества незначительной стоимости, имеющие одинаковые сроки полезного и ожидаемого использования: мебель для обстановки одного помещения: столы, стулья, стеллажи, шкафы, полки; компьютерное и периферийное оборудование. Существенной признается стоимость свыше 100 000 рублей за один имущественный объект.

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.

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

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

На забалансовом счете 03 по стоимости приобретения учитываются трудовые книжки, вкладыши к ним. 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 (ремонте) транспортных средств. Аналитический учет по счету 09 ведется в разрезе объектов транспортных средств, ответственных лиц, номенклатуры запасных частей (с указанием производственных номеров при их наличии).

Счет 19 «Невыясненные поступления прошлых лет» предназначен для учета сумм невыясненных поступлений, а также сумм, которые были списаны на финансовый результат прошлых лет, но подлежат уточнению в следующем году.

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 переоплат 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 бюджетной отчетности 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,

распоряжениями начальника департамента финансов администрации города Перми:

от 18.12.2023 № 059-06-01.01-03-р-292 «О сроках представления месячной бюджетной (бухгалтерской) отчетности»,
от 21.03.2024 № 059-06-01/01-03-р-47 «О сроках представления и сдачи консолидированной квартальной бюджетной (бухгалтерской) отчетности в 2024 году»,
от 04.06.2024 № 059-06-01/01-03-р-121 «О внесении изменений в распоряжение начальника департамента финансов администрации города Перми от 18.12.2023 № 059-06-01.01-03-р-292 «О сроках представления месячной бюджетной (бухгалтерской) отчетности»,
письмами департамента финансов администрации города Перми
от 25.03.2024 № 059-06-05-03/3-18 «Об особенностях составления и представления месячной и квартальной отчетности в 2024 году»,
от 05.06.2024 № 059-06-05-03/3-32 «В дополнение к письму от 25.03.2024 № 059-06-05-03/3-18 «Об особенностях составления и представления месячной и квартальной отчетности в 2024 году».

Таблица 4 «Сведения об основных положениях учетной политики» (далее Таблица 4) представлена.

Таблица 16 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности» (далее Таблица 16) представлена."

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
120561000 (межбюджетные расчеты), 120561561 (межбюджетные расчеты), 120561661 (межбюджетные расчеты), 120651000 (межбюджетные расчеты), 120651561 (межбюджетные расчеты), 120651661 (межбюджетные расчеты), 120654000 (межбюджетные расчеты), 120654561 (межбюджетные расчеты), 120654661, 120711000, 120711541, 120711641, 120721000, 120721541, 120721641, 120731000, 120731541, 120731641, 130111000 (межбюджетные расчеты), 130111710 (межбюджетные расчеты), 130111810 (межбюджетные расчеты), 130121000, 130121710, 130121810, 130131000, 130131710, 130131810, 130251000, 130251831, 130254000 (межбюджетные расчеты), 130254831, 130406000 (внутриведомственные расчеты), 140110161 (межбюджетные расчеты), 140110189 (внутрибюджетные расчеты (межбюджетные расчеты), 140110191 (внутрибюджетные расчеты (межбюджетные расчеты), 140110195 (межбюджетные расчеты), 140120241 (внутрибюджетные расчеты (межбюджетные расчеты), 140120251 (внутрибюджетные расчеты (межбюджетные расчеты), 140120254 (внутрибюджетные расчеты (межбюджетные расчеты), 140120281 (внутрибюджетные расчеты (межбюджетные расчеты), 140140161 (межбюджетные расчеты), 130404000 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140110189 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140110191 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140110195 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140120241 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140120251 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140120254 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140120281 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов)

-форма .X25 КУ «Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов (за исключением денежных средств)» по кодам счетов бюджетного учета

130404000 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140110189 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140110191 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140110195 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140120241 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140120251 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140120254 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140120281 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов),

- форма 0503128-НП «Отчет о бюджетных обязательствах»;

- 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»;

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

- таблица 1 «Сведения о направлениях деятельности»;

- таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризации»""

В период сдачи отчетности были внесены изменения в формы:

- Таблица 1 «Направления деятельности»;

- Таблица 4 «Сведения об основных положениях учетной политики»;

- Таблица 6 «Инвентаризация»;

- Таблица 11 «Сведения об организационной структуре субъекта бюджетной отчетности»;

- Таблица 12 «Сведения о результатах деятельности субъекта бюджетной отчетности»;

- Таблица 13 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»;

- Таблица 14 «Анализ показателей отчетности субъекта бюджетной отчетности»;


- Таблица 15 «Причины увеличения просроченной задолженности»;

- Таблица 16 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»;

- 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года»;
- Таблица «Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110)»;
- 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности»;
- 0503123 «Отчет о движении денежных средств»;
- 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам»;
- 0503127 «Отчет об исполнении бюджета»;
- 0503128 «Отчет по бюджетным обязательствам»;
- 0503128-НП «Отчет по бюджетным обязательствам»;
- 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета»;
- 0503160 «Пояснительная записка»;
- 0503164 «Сведения об исполнении бюджета»;
- 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов»;
- 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»;
- 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета»;
- 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах»;
- 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»;
- 0503174 «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале»;
- 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств»;
- 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств»;
- 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства»;
- 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам»;
- X25 КУ «Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов»

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)	(подпись)	(расшифровка подписи)
Исполнитель	_____	_____	_____	_____	_____
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)	(подпись)	(расшифровка подписи)

24 декабря 2024 г.



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

19.02.2025 14:46:52

Сертификат: 76 E2 51 79 B0 DB 86 88 29 BB 37 58 B7 C9 48 89


Кем выдан: Казначейство России

Владелец: Шевченко Елена Владимировна, МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЦЕНТР БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ" ГОРОДА ПЕРМИ, Заместитель директора МКУ "ЦБУ"

Установил: Шевченко Елена Владимировна

Роль: Главный бухгалтер

Действителен: с 25.12.2023 по 19.03.2025



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

19.02.2025 16:55:53

Сертификат: 6C 01 3A 6D 5A 0F 12 1C 58 B6 9E 5A B0 11 C6 1E

Кем выдан: Казначейство России

Владелец: Зеленин Андрей Георгиевич, УПРАВЛЕНИЕ ПО ЭКОЛОГИИ И ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЮ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ, Заместитель начальника управления

Установил: Зеленин Андрей Георгиевич

Роль: Руководитель

Действителен: с 12.12.2023 по 06.03.2025



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

19.02.2025 14:44:47

Сертификат: 7C 7B CB 3C B1 A1 BB CA FB 4B B3 EB 2F F5 4E 88

Кем выдан: Федеральное казначейство, Казначейство России

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

Установил: Мельникова Татьяна Михайловна

Роль: Руководитель ЦБУ

Действителен: с 15.08.2024 по 08.11.2025