

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2025 г.

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

МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ГОРОДСКОЕ ЗЕЛЕНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО"  
Бюджет города Перми

Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2025
Код субъекта бюджетной отчетности	ПБС
по ОКПО	57369788
Глава по БК	915
по ОКТМО	57701000
по ОКЕИ	383

## Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Муниципальное казенное учреждение «Городское зеленое строительство» (далее - учреждение) создано в соответствии с постановлением администрации города Перми № 60 от 03.02.2022 «О создании муниципального казенного учреждения «Городское зеленое строительство».

В отчетном периоде изменение наименования учреждения не происходило.

В соответствии с Уставом, утвержденным распоряжением начальника управления от 10.02.2022 № 059-33-01-06-р-7 основными целями и задачами учреждения являются:

- развитие системы озеленения для обеспечения благоприятной окружающей среды городского пространства на территории города Перми;
- организация мониторинга состояния озеленения территории города Перми;
- реализация мероприятий по озеленению земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, земельных участков (земель), государственная собственность на которые не разграничена.
- организация работ по созданию, обустройству и содержанию обустроенных ландшафтно-рекреационных территорий, экопарков, в том числе в границах водоохранных зон водных объектов общего пользования, расположенных на территории города Перми;
- участие в работе комиссий по обследованию зеленых насаждений, создаваемых в целях предоставления права на снос зеленых насаждений в соответствии с действующим порядком;
- участие в согласовании документации и технического задания на ремонт и содержание объектов озеленения общего пользования, в том числе находящихся в границах улично-дорожной сети.

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

Учредитель – муниципальное образование город Пермь. Полномочия и функции учредителя от имени муниципального образования город Пермь осуществляет администрация города Перми, отдельные полномочия и функции учредителя по ее поручению осуществляет управление по экологии и природопользованию администрации города Перми.

Юридический адрес, место нахождения: 614107, Пермский край, г. Пермь, ул. Николая Быстрых, д. 10.

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

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

Основной вид деятельности - выращивание рассады (код по ОКВЭД - 01.30).

Приносящая доход деятельность учреждением в отчетном периоде не осуществлялась.

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

Полномочия по ведению бухгалтерского (бюджетного) учета и формированию отчетности с 30.03.2022 переданы по соглашению об оказании услуг по ведению бухгалтерского (бюджетного), налогового, статистического учета и составлению отчетности от 30.03.2022 № 47 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»).

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

- руководитель - директор учреждения Овчинникова Екатерина Николаевна (приказ начальника управления от 22.03.2022 №059-33-02-01-к-20; от 18.03.2024 г. №059-33-02-01-к-36);
- 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 № 059-06-08-01-70; от 05.03.2024 № 059-06—01/05-01-77),
- полномочиями по подписанию отчетности за главного бухгалтера централизованной бухгалтерии наделена заместитель директора Шевченко Елена Владимировна (приказ руководителя МКУ «ЦБУ» от 17.10.2022 № 059-06/01-05-138);
- на период отпуска Шевченко Е.В. с 13 по 17 мая 2024 г. 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» (далее Таблица 11) 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 (с применением конкурентных способов) составил 145 552 172,81 руб., образовавшийся размер экономии бюджетных средств составил 10 934 527,18 руб.

## Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности»

Форма 0503123 «Отчет о движении денежных средств» (далее - форма 0503123) представлена.

Выбытия за 2024 года по коду строки 2100 формы 0503123 всего составили 587 269 216,41 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 эскроу формы 0503123 отсутствуют.

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 140110195 (внутрибюджетные расчеты), расхождений не выявлено.

На отчетную дату консолидируемые расчеты в части определения взаимосвязанных показателей, подлежащие отражению в форме 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» по счетам бюджетного учета 120551000 (межбюджетные расчеты), 120551561 (межбюджетные расчеты), 120551661 (межбюджетные расчеты), 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, 130305000 (межбюджетные расчеты), 130305731 (межбюджетные расчеты), 130305831 (межбюджетные расчеты), 130406000 (внутриведомственные расчеты), 140110151 (межбюджетные 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), 140140151 (межбюджетные расчеты), 140140161 (межбюджетные расчеты), не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей

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 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 401 10 195 (внутрибюджетные расчеты), отражено:

Поступление основных средств балансовой стоимостью 183 916 646,48 руб. с начисленной амортизацией: 6 454 781,14 руб. в том числе:

Инвентарь производственный и хозяйственный – иное движимое имущество учреждения балансовой стоимостью 25 329 177,00 руб. с начисленной амортизацией: 247 550,00 руб.

от ПЕРМБЛАГОУСТРОЙСТВО МКУ в МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ГОРОДСКОЕ ЗЕЛЕНое СТРОИТЕЛЬСТВО" по Распоряжению начальника ДИО от 12.12.2024 г. № 059-19-01-10-1669 балансовой стоимостью 25 292 397,00 руб. с начисленной амортизацией: 210 770,00 руб.

от СОДЕРЖАНИЕ ОБЪЕКТОВ БЛАГОУСТРОЙСТВА МКУ в МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ «ГОРОДСКОЕ ЗЕЛЕНое СТРОИТЕЛЬСТВО» по распоряжению начальника ДИО от 19.07.2024 г. № 059-19-01-10-1047 балансовой стоимостью 36 780,00 руб. с начисленной амортизацией: 36 780,00 руб.

Биологические ресурсы – иное движимое имущество учреждения балансовой стоимостью 32 346 757,65 руб. с начисленной амортизацией: 5 780 689,52 руб.

от ПЕРМБЛАГОУСТРОЙСТВО МКУ в МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ГОРОДСКОЕ ЗЕЛЕНое СТРОИТЕЛЬСТВО" по распоряжению начальника ДИО от 22.02.2024 г. № 059-19-01-10-309 балансовой стоимостью 18 175 030,23 руб. с начисленной амортизацией: 2 611 176,20 руб.

от СОДЕРЖАНИЕ ОБЪЕКТОВ БЛАГОУСТРОЙСТВА МКУ в МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ГОРОДСКОЕ ЗЕЛЕНое СТРОИТЕЛЬСТВО" по распоряжениям начальника ДИО:

от 19.07.2024 г. № 059-19-01-10-1047 балансовой стоимостью 999 889,68 руб. с начисленной амортизацией: 999 889,68 руб.

от 19.11.2024 № 059-19-01-10-1537 балансовой стоимостью 9 809 564,89 руб.

от 04.12.2024 № 059-19-01-10-1607 балансовой стоимостью 1 433 759,21 руб. с начисленной амортизацией: 241 110,00 руб.

от 16.12.2024 № 059-19-01-10-1687 балансовой стоимостью 1 928 513,64 руб. с начисленной амортизацией: 1 928 513,64 руб.

Прочие основные средства – иное движимое имущество учреждения балансовой стоимостью 126 240 711,83 руб. с начисленной амортизацией: 426 541,62 руб.

от ПЕРМБЛАГОУСТРОЙСТВО МКУ в МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ГОРОДСКОЕ ЗЕЛЕНое СТРОИТЕЛЬСТВО" по распоряжению начальника ДИО от 19.12.2024 № 059-19-01-10-1744 балансовой стоимостью 16 491 928,80 руб. с начисленной амортизацией: 426 541,62 руб.

от СОДЕРЖАНИЕ ОБЪЕКТОВ БЛАГОУСТРОЙСТВА МКУ в МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ГОРОДСКОЕ ЗЕЛЕНое СТРОИТЕЛЬСТВО" по распоряжению начальника ДИО от 19.11.2024 № 059-19-01-10-1537 балансовой стоимостью 109 748 783,03 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» (далее - форма 0503127) 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 0505 14106 00590 111 в сумме 37 851 329,65 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 0505 14106 00590 119 в сумме 11 291 701,67 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 16 813,00 руб. превышают обязательства, поставленные на учет в управлении казначейства департамента финансов администрации города Перми, в том числе по начисленным за 4 квартал 2024 г. транспортному налогу в размере 15 743,00 руб., налогу на имущество организаций в размере 1 070,00 руб., регистрация которых в управлении казначейства департамента финансов администрации города Перми будет произведена в 2025г.

Показатели, отраженные в графе 12 разделов 1, 3 ф. 0503128, в сумме 16 813,00 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, соответствуют данным ф. 0503169 по коду счета 140160000 в сумме 1 747 599,95 руб.

В ф.0503128 по строке с КВР 111 объем принятых БО по заработной плате не соответствует объему ЛБО в размере 2 968,35 руб. по КБК 915 0505 14106 00590 111, по причине корректировки бюджетных обязательств в конце отчетного периода согласно фактически начисленной заработной плате в соответствии с принятой учетной политикой.

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

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

Субъекту бюджетной отчетности утверждено бюджетных назначений в сумме 722139181,57 руб., исполнение за 2024г. составило 587269216,41 руб. или 81,32 % 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 отчетного финансового года» (далее - форма 0503110) представлена.

По коду счета бюджетного учета 1 401 10 134 в сумме 204 853,22 руб. ТАТ-ТРАНС СЕРВИС ООО Требование об уплате штрафа от 17.04.2024 № 59-132, КОМПАНИЯ ПРОМЫШЛЕННЫЙ МЕРИДИАН ООО по претензии от 09.08.2024 № 59-258, ИП Колточенко Алексей Юрьевич по договору от 27.01.2023 № 8, по договору от 07.02.2024 № 19, ГОРЗЕЛЕНСТРОЙ МКУ Отчет о результатах контрольного мероприятия от 23.10.2024 № 10.

По коду счета бюджетного учета 1 401 10 141 в сумме 7 084 076,84 руб. списаны доходы будущих периодов по начисленным штрафам, пеням, неустойкам, предусмотренным муниципальными контрактами на основании требований, предъявленным исполнителям муниципальных контрактов.

По коду счета бюджетного учета 1 401 10 141 в сумме 1 000,00 руб. списаны доходы будущих периодов по начисленным штрафам, пеням, неустойкам, предусмотренным муниципальными контрактами на основании требований, предъявленным исполнителям муниципальных контрактов.

По коду счета бюджетного учета 1 401 10 145 данные отсутствуют

По коду счета бюджетного учета 1 401 10 173 данные отсутствуют

По коду счета 1 401 10 189 данные отсутствуют

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.

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.

Анализ показателей ф. 0503130 в части изменения валюты баланса в связи с исправлением ошибок прошлых лет по состоянию на 01.01.24 г. Изменение показателя по ф.0503130 Баланса графы 3 по сравнению с графой 8 прошлого года:

показатель по коду строки 010 составил 82061752,57 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме -477 592,62 руб.;

показатель по коду строки 020 составил 15764910,69 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме -236 802,80 руб.;

показатель по коду строки 021 составил 15764910,69 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме -236 802,80 руб.;

показатель по коду строки 030 составил 66296841,88 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме -240 789,82 руб.;

показатель по коду строки 080 составил 10143684,28 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме -462 570,22 руб.;

показатель по коду строки 081 составил 5727386,15 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме -462 570,22 руб.;

показатель по коду строки 120 составил 74430073,28 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 940 162,84 руб.;

показатель по коду строки 121 составил 74030073,28 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 940 162,84 руб.;

показатель по коду строки 190 составил 151079815,29 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 236 802,80 руб.;

показатель по коду строки 350 составил 249107419,65 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 236 802,80 руб.;

показатель по коду строки 410 составил 3231,5 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 3 231,50 руб.;

показатель по коду строки 420 составил 14378 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме -726,00 руб.;

показатель по коду строки 510 составил 12199,93 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме -38 187,49 руб.;

показатель по коду строки 550 составил 1599417,13 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме -35 681,99 руб.;

показатель по коду строки 570 составил 247508002,52 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 272 484,79 руб.;

показатель по коду строки 700 составил 249107419,65 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 236 802,80 руб.;

По строке 080 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 110500000 на конец отчетного периода отражена сумма 17 766 135,64 руб., Материальные запасы :

По строке 100 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 111100000 на конец отчетного периода отражена сумма 629 300,00 руб., Права пользования активами :

По строке 120 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 110600000 на конец отчетного периода отражена сумма 610 309 090,95 руб., Вложения в нефинансовые активы :

По строке 160 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 140150000 на конец отчетного периода отражена сумма 399 716,08 руб., Расходы будущих периодов, в том числе:

по коду счета бюджетного учета 1401.50 225 в сумме 149 551,99

по коду счета бюджетного учета 1401.50 226 в сумме 178 763,44 руб. в том числе: Лицензия простая (неисключительная) на программное обеспечение Radmin, Права использования "Web-система СБИС",  
по коду счета бюджетного учета 1401.50 227 в сумме 71 400,65 руб. в том числе: ОСАГО за а/м ГАЗ СОБОЛЬ г/н H474XH 159, специальный г/н H780XH 159, Полис ОСАГО № XXX 0416518834 а/м ГАЗ СОБОЛЬ, Полис ОСАГО № XXX 0451198074 за ВИПО гн О793НВ159, Полис ОСАГО на автомобильный кран манипулятор RUSMAN 304 ALFX1243980236900, Полис ОСАГО на автомобильный гидравлический подъемник ВИПО 22-01 (ALFX12433950552000), Полис ОСАГО XXX № 0372602234 на а/м Лада Гранта гн О420СА159, Полисы ОСАГО за а/м ГАЗЕЛЬ БИЗНЕС г/н H189ХК 159, H266ХК 159, H312ХК 159, H244ХК 159, Полисы ОСАГО на Беларусь МУЛ-82.2, МУЛ 1221, Полисы ОСАГО на УАЗ PATRIOT и ГАЗ САЗ;

В отчетном периоде показатели изменились в результате:

Начисление расходов будущих периодов в сумме 527 778,17 руб.

по коду счета бюджетного учета 1401.50 225 в сумме 77 826,91 руб.

по коду счета бюджетного учета 1401.50 226 в сумме 285 600,00 руб.

по коду счета бюджетного учета 1401.50 227 в сумме 164 351,26 руб.

Списание расходов будущих периодов в сумме 291 877,94 руб.

по коду счета бюджетного учета 1401.50 226 в сумме 107 669,89 руб.

по коду счета бюджетного учета 1401.50 227 в сумме 184 208,05 руб.

По строке 200 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 120100000 на конец отчетного периода отражена сумма 102 102,31 руб.,

Денежные средства учреждения :

По строке 250 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 120500000 на конец отчетного периода отражена сумма 41 771,17 руб.,

Дебиторская задолженность по доходам :

По строке 260 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 120600000 на конец отчетного периода отражена сумма 36 818 206,97 руб.,

Дебиторская задолженность по выплатам :

По строке 420 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 130300000 на конец отчетного периода отражена сумма 16 813,00 руб.,

Расчеты по платежам в бюджеты :

По строке 431 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 130401000 на конец отчетного периода отражена сумма 102 102,31 руб.,

расчеты по средствам, полученным во временное распоряжение :

По строке 470 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 120500000 на конец отчетного периода отражена сумма 29 571,24 руб.,

Кредиторская задолженность по доходам :

По строке 510 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 140140000 на конец отчетного периода отражена сумма 12 199,93 руб.,

Доходы будущих периодов :

По строке 520 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 140160000 на конец отчетного периода отражена сумма 1 747 599,95 руб.,

Резервы предстоящих расходов :

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 500 050,00 руб., изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме -33,00 руб., на конец отчетного периода по строке 010 гр. 5 отражена сумма 109,00 руб. В отчетном периоде показатели по строке 010 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету 01 уменьшились на 499 941,00 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 13,00 руб., на конец отчетного периода по строке 020 гр. 5 отражена сумма 10,00 руб. В отчетном периоде показатели по строке 020 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету 02 уменьшились на 3,00 руб. в том числе:

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 13,00 руб., на конец отчетного периода по строке 021 гр. 5 отражена сумма 10,00 руб. В отчетном периоде показатели по строке 021 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету уменьшились на 3,00 руб.

По строке 030 гр. 4 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету 03 - Бланки строгой отчетности, на начало отчетного периода отражена сумма 23,00 руб., в том числе:

По строке 031 гр. 4 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету 03 - Топливная карта, на начало отчетного периода отражена сумма 23,00 руб., на конец отчетного периода по строке 031 гр. 5 отражена сумма 10,00 руб. В отчетном периоде показатели по строке 031 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету уменьшились на 13,00 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 показатели отсутствуют, на конец отчетного периода по строке 100 гр. 5 отражена сумма 9 644 597,00 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 9 644 597,00 руб., в том числе:

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 показатели отсутствуют, на конец отчетного периода по строке 103 гр. 5 отражена сумма 9 644 597,00 руб. В отчетном периоде показатели по строке 103 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету увеличились на 9 644 597,00 руб.

на конец отчетного периода по строке 170 гр. 5 отражена сумма 247 008,92 руб.

на конец отчетного периода по строке 173 гр. 5 отражена сумма 247 008,92 руб.

на конец отчетного периода по строке 180 гр. 5 отражена сумма 169 906,61 руб.

на конец отчетного периода по строке 183 гр. 5 отражена сумма 169 906,61 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 9 592 268,46 руб., на конец отчетного периода по строке 210 гр. 5 отражена сумма 30 667 895,55 руб. В отчетном периоде показатели по строке 210 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету 21 увеличились на 21 075 627,09 руб.,

По строке 270 гр. 4 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету 27 - Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам), на начало отчетного периода отражена сумма 548 064,14 руб., на конец отчетного периода по строке 270 гр. 5 отражена сумма 1 209 608,94 руб. В отчетном периоде показатели по строке 270 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету 27 увеличились на 661 544,80 руб.

Форма 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов» представлена.

По коду счета бюджетного учета 1 101 00 000 по строке 010 гр.46 отражено перемещение через исправление ошибок прошлых лет материальных ценностей (бензопилы 12шт.) на балансовый счет 105 в сумме -477 592,62 руб.

по строке 010 гр.5 отражено поступление основных средств 200 545 916,85 руб., в том числе:

- поступило безвозмездно в сумме 183 916 646,48 руб., из них:

- получено в порядке расчетов между учреждениями одного уровня бюджета РФ:

- в сумме 18 175 030,23 руб. отражено поступление основных средств (биологические ресурсы) от МКУ "Пермблагостройство" по Распоряжению начальника ДИО от 22.02.2024г. № 059-19-01-10-309; - в сумме 25 292 397,00 руб. отражено поступление основных средств (мобильные кашпо 250шт.) от МКУ «Пермблагостройство» по Распоряжению начальника ДИО от 12.12.2024г. № 059-19-01-10-1669; - в сумме 16 491 928,80 руб. отражено поступление основных средств (кадки и вазоны 71шт.) от МКУ «Пермблагостройство» по Распоряжению начальника ДИО от 19.12.2024г. № 059-19-01-10-1744; - в сумме 1 036 669,68 руб. отражено поступление основных средств (биологические ресурсы, мебель) от МКУ Содержание объектов благоустройства « по распоряжению начальника ДИО от 19.07.2024г. № 059-19-01-10-1047; - в сумме 119 558 347,92 руб. отражено поступление основных средств (биологические ресурсы, кадки для растительности 333 шт.) от МКУ Содержание объектов благоустройства « по распоряжению начальника ДИО от 19.11.2024г. № 059-19-01-10-1537; - в сумме 1 433 759,21 руб. отражено поступление основных средств (биологические ресурсы) от МКУ Содержание объектов благоустройства « по распоряжению начальника ДИО от 04.12.2024г. № 059-19-01-10-1607; - в сумме 1 928 513,64 руб. отражено поступление основных средств (биологические ресурсы) от МКУ Содержание объектов благоустройства « по распоряжению начальника ДИО от 16.12.2024г. № 059-19-01-10-1687. - в сумме 16 000 303,15 руб. приобретение основных средств; - в сумме 598 116,00 руб. приобретено основных средств за счет услуг, работ для целей капитальных вложений (модернизация ограждения питомника); - в сумме 30 851,22 руб. списание с забалансового счета 21 с последующим принятием к учету на балансовом счете 101, для модернизации основных средств (аншлаги 5шт.).

по строке 010 гр.8 отражено выбытие основных средств 21 471 842,21 руб., из них:

- в сумме 21 233 645,65 руб. ввод в эксплуатацию основных средств, стоимостью до 10000 рублей включительно; - в сумме 24 194,42 руб. движимое имущество перенесли с балансового счета 101 на забалансовый счет 21 по Распоряжению начальника ДИО от 02.02.2024г. № 059-19-01-10-177;

- в сумме 214 002,14 руб.; списаны основные средства (биологические ресурсы), пришедшие в негодность на основании акта о списании нефинансовых активов ф. 0510454 и решения комиссии по поступлению и выбытию нефинансовых активов. При списания основных средств пришедших в негодность, комиссией по списанию нефинансовых активов не выявлены материальные запасы остающиеся в распоряжении учреждения, подлежащие отражению на счете бюджетного учета 1105000000 для дальнейшего использования.

По коду счета бюджетного учета 1 104 00 000 по строке 050 гр.4б отражено исправление амортизации через исправление ошибок прошлых лет материальных ценностей (бензопилы 12шт.) в сумме -236 802,80 руб.

по строке 050, гр.8 отражено начисление амортизации в сумме 20 395 609,70 руб., из них:

- в сумме 13 702 632,00 руб. начисления амортизации; - в сумме 6 454 781,14 принято безвозмездно; - в сумме 24 194,42 руб. списано амортизации на движимое имущество, которое перенесли с балансового счета 101 на забалансовый счет 21 по Распоряжению начальника ДИО от 02.02.2024г. № 059-19-01-10-177; - в сумме 214 002,14 руб. списана амортизация при списании основных средств, пришедших в негодность.

По коду счета бюджетного учета 1 106 X1 000 по строке 070 гр.4б отражены вложения в основные средства в сумме 462 570,22 руб. исправлением ошибок прошлых лет (ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа (за исключением ошибок в применении счетов)), замена наименований наменклатуры саженцев и отражено перемещение через исправление ошибок прошлых лет материальных ценностей (бензопилы 12шт.) на балансовый счет 105 в сумме 477 592,62 руб.

по строке 070 гр.5 отражены вложения в основные средства в сумме 554 169 367,69 руб. из них:

- в сумме 1 900 000,00 руб. отражено вложение в основные средства (биологические ресурсы) полученные безвозмездно от ИП Чеснокова А.А., договор от 17.05.2024г. № 10/2024/ЮЛ/ПМ-МК; - в сумме 208 528,00 руб. отражено вложение в основные средства (биологические ресурсы) в замен погибших саженцев от ИП Гирвида Н.В., которые были посажены по муниципальному контракту от 22.04.2024г. № 035650001424002096; - в сумме 3 514 578,49 руб. отражено вложение в основные средства (биологические ресурсы) за счет списания материальных запасов после их высадки в грунт; - в сумме 15 423 477,63 руб. отражено вложение в основные средства;

- в сумме 533 122 783,57 руб. отражено вложение в основные средства за счет услуг, работ для целей капитальных вложений, из них: - в сумме 599 000,00 руб. отражены вложения в объект по монтажу ограждения в муниципальном питомнике растений Хмели, акт выполненных работ от 17.12.2024г., с 13.12.2024г. по 30.01.2025г.; - в сумме 599 000,00 руб. отражены вложения в объект по устройству дорожного покрытия из железобетонных плит и щебня в питомнике Хмели, акт выполненных работ от 17.12.2024г., с 13.12.2024г. по 30.01.2025г.; - в сумме 56 226,33 руб. отражены вложения в объект «Общественные территории проекта «Зеленое кольцо» в долине реки Егошихи г. Перми: экрпарк «Егошихинская долина» по договору от 19.05.2023г. № 60, с 19.05.2024г. по 31.12.2024г.; - в сумме 217 933 930,60 руб. отражены вложения в объекты «Общественные территории проекта «Зеленое кольцо» в долине реки Егошихи г. Перми: экрпарк «Егошихинская долина» ООО ВИАЛ ГРУПП по договору от 03.03.2023г. № 1/2023; - в сумме 597 000,00 руб. отражены вложения в объект по разработке проектно-сметной документации электроснабжения потребителей (визит-центров, системы видеонаблюдения) общественных территорий проекта «Зеленое кольцо» в долине реки Данилихи г. Перми, акт сдачи-приемки выполненных работ № 1 от 25.10.2024г., с 28.08.2024г. по 31.12.2024г.; - в сумме 5 540 930,20 руб. отражены вложения в объекты по посадке и уходу за зелеными насаждениями по договорам от 22.04.2024г. № 0356500001424002096 с 22.04.2024г. по 22.06.2024г. и от 13.09.2024г. № 0356500001424005354 с 23.09.2024г. по 31.11.2024г.; - в сумме 125 000,00 руб. отражены вложения в объект по разработке проектно-сметной документации времен.электроснаб.строит.площ.общ.тер.проекта «Зеленое кольцо» в долине реки Данилихи г. Перми, акт 545 от 18.09.2024г. с 29.08.2024г. по 31.12.2024г.; - в сумме 599 800,00 руб. отражены вложения в объект по устройству технологического проезда к площадке сезонного хранения элементов мобильного озеленения в муниципальном питомнике растений, акт сдачи-приемки выполненных работ № 7 от 16.12.2024г. с 13.12.2024г. по 30.01.2025г.; - в сумме 580 000,00 руб. отражены вложения в объект по монтажу кровельного покрытия навеса из профилированного металлического листа в муницип. питомнике, акт приемки выполненных работ от 16.12.2024г. с 13.12.2024г. по 30.01.2025г.; - в сумме 575 000,00 руб. отражены вложения в объект по разработке художественной концепции и эскизного оформления экспозиционного зала, разработка графического и светового дизайна ВЛ, акт оказанных услуг от 26.08.2024г. с 09.04.2024г. по 31.12.2024г.; - в сумме 598 116,00 руб. отражены вложения в объект ограждение посадок 2024г. в муниципальном питомнике растений, акт приемки выполненных работ № 66 от 25.11.2024г., в период с 15.11.2024г. по 25.11.2024г.; - в сумме 426 250,00 руб. отражены вложения в объект по посадке и уходу за зелеными насаждениями ценных видов в г. Перми 1-й этап, акт приемки-передачи выполненных работ от 11.12.2024г. с 31.10.2024г. по 31.12.2024г.; - в сумме 570 000,00 руб. отражены вложения в объект по разработке сооружений водно-зеленой инфраструктуры отведения поверхностных сточных вод на общественных территориях проекта «Зеленое кольцо» в долине реки Данилихи г. Пермь, акт приемки-сдачи оказанных услуг от 13.12.2024г. с 16.09.2024г. по 31.12.2024г.; - в сумме 294 598 542,16 руб. отражены вложения в объект по благоустройству объекта: « Общественные территории проекта «Зеленое кольцо» в долине реки Данилихи г. Перми: экопарк «Долина реки Данилихи», с 29.04.2024г. по 31.01.2025г.; - в сумме 455 800,00 руб. отражены вложения в объект ограждения детской площадки в рамках реализации проекта: «Общественные территории проекта «Зеленое кольцо» в долине реки Егошихи г. Перми: экопарк «Егошихинская долина», этап благоустройства «Средняя дамба», акт 08877 от от 24.12.2024г.; - в сумме 599 000,00 руб. отражены вложения в объект по удалению и захорон.древесно-кустарн.поросли, вертикал.планир в питомнике Хмели, акт выполненных работ от 17.12.2024г. - в сумме 2 874 652,09 руб. отражены вложения в объект по садка и уход за зелеными насаждениями ИП Любимова Татьяна Вячеславовна в 2024г. - в сумме 805 544,29 руб. отражены вложения в объект по осуществлению строительного контроля за выполнение работ по благоустройству объекта: «Обществ.террит.проекта «Зеленое кольцо» в долине р.Егошихи г.Перми: экопарк «Егошихинская долина» НПА-ПРОФИЛЬ-ПУ ООО; - в сумме 595 000,00 руб. отражены вложения в объект проектирование озеленения гостевого маршрута, включая ул. Малкова, Локомотивную, ш. Космонавтов в целях капитальных вложений, договор от 28.08.2024г. № 93; - в сумме 596 000,00 руб. отражены вложения в объект осуществление строительного контроля за выполнением работ по благоустройству объекта: «Общественные территории проекта «Зеленое кольцо» в долине реки Данилихи:экопарк «Долина реки Данилихи», акт приемки оказанных услуг от 24.12.2024г.; - в сумме 6 200,00 руб. отражены вложения в объект выезд специалиста для определения точки подключения объекта капитального строительства к сетям водоснабжения д.Хмели объекта:з/у с к/н 59:01:4613920:858 по адресу: Пермский край, г. Пермь, шоссе Космонавтов, зу 920/858, акт № 85 от 28.06.2024г.;

- в сумме 510 000,00 руб. отражены вложения в объект разработка рабочего проекта оформления входной зоны, санузлов, multifunctional зала, акт выполненных работ (оказания услуг) от 30.08.2024г. № 183844690; - в сумме 1 317 462,26 руб. отражены вложения в объект по технологическому присоединению к электрическим сетям 0,4кВ энергопринимающих устройств общественных территорий проекта «Зеленое кольцо» в долине реки Егошихи г. Перми в целях капитальных вложений, акт № 2024-051 выполненных работ от 14.10.2024г.; - в сумме 525 000,00 руб. отражены вложения в объект разработка дизайн проекта размещения зеленых насаждений и сопровождению работ по озеленению долины реки Данилихи (парк у центрального рынка), Акт № 2 от 20.11.2024г.; - в сумме 345 740,00 руб. отражены вложения в объект эскизный проект входных групп парка «Сквер Каменных» в рамках благоустр.террит.долины реки Данилихи, акт сдачи-приемки работ от 25.12.2024г.; - в сумме 495 589,64 руб. отражены вложения в объект строительный контроль объекта некапитального строительства, документ о приемке № 1 от 17.10.2024г. - в сумме 598 000,00 руб. отражены вложения в объект корректировка разделов ПЗ, ПЗУ, ТКР, ЭС, ЭН проектно-сметной документации благоустройства общественных территорий проекта «Зеленое кольцо» в долине реки Данилихи г.Перми, акт сдачи-приемки выполненных работ № 1 от 25.10.2024г. с 28.08.2024г. 31.12.2024г. по строке 070 гр.8 всего в сумме 17 940 350,02 руб. из них:

- в сумме 16 598 419,15 руб. приняты к учету основные средства по сформированной стоимости в 2024 году;

- в сумме 1 341 930,87 руб. отражено списание капитальных вложений (не прижились саженцы);

Остаток на 01.01.2025 по счету 1 106 31 000 составляет 610 259 090,85 руб. основные средства (Благоустройство объекта: « «Общественные территории проекта «Зеленое кольцо» в долине реки Егошихи г. Перми: экопарк «Егошихинская долина», деревья кустарники, ортехника), приобретенные в 2024 г. и не принятые к учету в связи с незавершенными работами и услугами для целей капитальных вложений. По завершении работ, услуг основные средства переводятся на код счета бюджетного учета 110132000, 110134000, 110136000, 110137000.

По коду счета бюджетного учета 1 105 00 000 по строке 190 гр.4б отражены материальные запасы в сумме 462 570,22 руб. исправлением ошибок прошлых лет (ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа (за исключением ошибок в применении счетов)), замена наименований наменклатуры саженцев.

по строке 190, гр.5 отражено поступление материальных запасов в сумме 16 082 440,03 руб., из них: - в сумме 14 400,00 руб. безвозмездное поступление материальных ценностей (биологические ресурсы) от ИП Макарова М.А. по договору дарения от 01.11.2024г. № 4; - в сумме 3 000,00 руб. безвозмездное поступление материальных ценностей (биологические ресурсы) от Макина О.Ю. по договору дарения от 29.10.2024г. № 3; - в сумме 28 458,00 руб. безвозмездное поступление материальных ценностей (Рубероид РКК-350 ТУ, 10м2) от ИП Краснобаева В.О.по договору дарения от 06.05.2024г. № 2;

- в сумме 15 435 892,63 руб. поступило материальных запасов; - в сумме 477 592,62 руб. поступили материальные запасы в связи с отражением перемещения через исправление ошибок прошлых лет материальных ценностей (бензопилы 12шт.) на балансовый счет 105;

- в сумме 123 096,78 руб. возврат из личного пользования; по строке 190 гр.7 отражены материальные запасы в сумме 512,10 руб. с автомобилем УАЗ 220695-04 К278УЕ 159, который был получен от ВЕТЕРАН по договору безвозмездного пользования движимым имуществом от 22.09.2023 № 5/09/23 был оприходован ГСМ АИ-92 10 литров.

по строке 190, гр.8 отражено выбытие материальных запасов в сумме 8 459 988,67 руб. списано на нужды учреждения, из них: -- в сумме 43 000,00 руб. передача материальных ценностей (накопитель данных 10шт.) в порядке внутриведомственных расчетов Управлению по экологии и природопользованию администрации города Перми по приказу от 11.11.2024г. № 059-33-01-03-о-123;

- в сумме 3 514 578,49 руб. списания материальных запасов (саженцы) после их высадки в грунт;

- в сумме 4 902 410,18 руб.списание материальных запасов.

По коду счета бюджетного учета 1 106 34 000

по строке 230, гр.5 отражены вложения в материальные запасы в сумме 530 000,00 руб. (Книга об особо охраняемых природных территориях города Перми) по строке 230, гр.8 отражено выбытие материальных запасов в сумме 880 000,00 руб. с дальнейшим принятием к учету на балансовый счет 105 (книга об особо охраняемых природных территориях города Перми 600шт.). По коду счета бюджетного учета 1 111 6Х 000

по строке 290, гр.5 отражены права пользования нематериальными активами (Сайт МКУ «ГорЗеленСтрой» и Сайт проекта «Зеленое кольцо») в сумме 583 900,00 руб. По коду счета бюджетного учета 1 106 6Х 000

по строке 320, гр.5 отражены вложения в права пользования нематериальными активами сумме 583 900,00 руб.; по строке 320, гр.8 отражено выбытие в права пользования нематериальными активами сумме 583 900,00 руб.

Забалансовый счет 01 «Имущество, полученное в пользование»:

Входящие остатки строке 800, гр.4 в сумме 500 050,00 руб. и на 01.01.2025 год в сумме 109,00 руб.

по строке 800 гр.5 поступление в сумме 109,00 руб. (в условной оценке) отражено имущество, полученное в пользование на основании договоров безвозмездного пользования с департаментом земельных отношений администрации города Перми приняты 109 земельных участков.

по строке 800, гр. 6 в сумме 500 050,00 руб. из них: на основании акта приема-передачи движимого имущества по договору безвозмездного пользования движимым имуществом (ссуды) от 22 сентября 2023г. от 25.06.2024 № б/н МКУ «Содержание муниципального имущества» передан автомобиль УАЗ 220695-04 К278УЕ159 в сумме 500 000,00 руб. на основании актов приема передачи земельных участков были переданы земельные участки на сумму 50,00 руб. Департаменту земельных отношений администрации города Перми.

Забалансовый счету 02 «Материальные ценности на хранении» Входящие остатки строке 810, гр.4 в сумме 13,00 руб. и на 01.01.2025 год в сумме 10,00 руб.

по строке 810 гр. 5 в сумме 192,00 руб. отражено поступление материальных ценностей, из них:

- в сумме 192,00 руб. не признаны активами основные средства до момента утилизации в количестве 192 штук.

по строке 810 гр. 6 в сумме 195,00 руб. отражено выбытие материальных ценностей, не признанных активами в связи с утилизацией.

Забалансовый счету 03 «Бланки строгой отчетности» Входящие остатки строке 820, гр.4 в сумме 23,00 руб. и на 01.01.2025 год в сумме 10,00 руб.

по строке 820, гр.5 в сумме 10,00 руб. отражено поступление топливных карт, по строке 820, гр.6 в сумме 23,00 руб. отражено списание топливных карт.

Забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации» Входящие остатки строке 850, гр.4 в сумме 9 592 268,46 руб. и на 01.01.2025 год в сумме 30 667 895,55 руб.

по строке 850, гр. 5 в сумме 21 257 840,07 руб., из них: - в сумме 24 194,42 руб. движимое имущество перенести с балансового счета на забалансовый счет 21 по распоряжению начальника ДИО от 02.02.2024г. № 059-19-01-10-177; - в сумме 21 233 645,65 руб. отражено поступление основных средств, введенных в эксплуатацию стоимостью до 10000 рублей включительно.

по строке 850, гр.6 отражено списание имущества в сумме 182 212,98 руб., из них: -в сумме 151 361,76 руб. 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. - в сумме 30 851,22 руб. списание с забалансового счета 21 с последующим принятием к учету на балансовом счете 101, для модернизации основных средств (аншлаги 5шт.)

Балансовая стоимость нежилых помещений (зданий и сооружений) по состоянию на 01.01.2024 года составляет 6 080 403,43 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 6 678 519,43 руб. поступило 4 2024 году в сумме 598 116,00 руб.

Накопленная амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений) по состоянию на 01.01.2024 года составляет 629 489,63 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 1 075 035,59 руб.

начислена амортизация в 2024 году в сумме 445 545,96 руб.,

Балансовая стоимость машин и оборудования по состоянию на 01.01.2024 составляет 30 733 101,51 руб. на 01.01.2025 года составляет 35 055 267,03 руб.

поступило в 2024 году в сумме 10 217 305,39 руб.,

выбыло в 2024 году в сумме 5 417 547,25 руб.

Накопленная амортизация машин и оборудования по состоянию на 01.01.2024 года составляет 5 730 285,36 руб. по состоянию на 01.01.2025 года составляет 10 542 907,90 руб.

Начислена амортизация в 2024 году в сумме 5 049 425,34 руб. Балансовая стоимость транспортных средства по состоянию на 01.01.2024 года составляет 36 175 275,35 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 39 046 942,02 руб.

Поступило в 2024 году транспортных средств в сумме 2 871 666,67 руб.

Накопленная амортизация транспортного средства по состоянию на 01.01.2024 года составляет 1 739 883,62 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 6 443 443,16 руб.

Начислена амортизация в 2024 году в сумме 4 703 559,54 руб.

Балансовая стоимость производственного и хозяйственного инвентаря по состоянию на 01.01.2024 года составляет 5 495 806,99 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 31 840 804,35 руб.

Поступило в 2024 году производственного и хозяйственного инвентаря в сумме 26 605 525,15 руб., из них поступило безвозмездно 25 329 177,00 руб.

Выбыло в 2024 году производственного и хозяйственного инвентаря в сумме 260 527,79 руб.

Накопленная амортизация производственного и хозяйственного инвентаря по состоянию на 01.01.2024 года составляет 4 633 515,42 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 5 280 612,32 руб.

Начислена амортизация в 2024 году в сумме 647 096,90 руб. из них поступило безвозмездно 247 550,00 руб.

Балансовая стоимость биологических ресурсов по состоянию на 01.01.2024 года составляет 2 969 941,58 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 20 907 096,00 руб.

поступило в 2024 году биологических ресурсов в сумме 33 730 921,59 руб. из них поступило безвозмездно 32 346 757,65 руб.

выбыло в 2024 году биологических ресурсов в сумме 15 793 767,17 руб. Накопленная амортизация биологических ресурсов по состоянию на 01.01.2024 года составляет 2 954 030,58 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 8 631 717,96 руб.

Начислена амортизация в 2024 году в сумме 5 677 687,38 руб., из них поступило безвозмездно в сумме 5 780 689,52 руб.

Балансовая стоимость прочих основных средств по состоянию на 01.01.2024 в сумме 1 084 816,33 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 127 607 198,38 руб.

поступило в 2024 году прочих основных средств в сумме 126 522 382,05 руб., из них поступило 126 240 711,83 руб. Накопленная амортизация прочих основных средств по состоянию на 01.01.2024 года составляет 314 508,88 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 4 186 803,46 руб.

Начислена амортизация в 2024 году в сумме 3 872 294,58 руб., из них поступило безвозмездно 426 541,62 руб.

Форма 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» представлена

Дебиторская задолженность по состоянию 01.01.2024 г. составляет 98 027 604,36 руб., на 01.01.2025 г. (отчетную дату) составляет 36 859 978,14 руб. (уменьшение 61 167 626,22 руб.).

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

Показатели ф.0503169 графы 2 по сравнению с графой 9 прошлого года по коду счета 1 20600 000 не изменились.

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 20600 000 задолженность на конец отчетного периода составляет 36818206,97 руб. Расчеты по выданным авансам (уменьшение по счету на 61197197,46 руб.). Просроченная Дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

1 20623 000 в сумме 30 345,90 руб. Расчеты по авансам по коммунальным услугам (увеличение на 20 209,79 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

- в сумме 636,30 руб. дебиторская задолженность НОВОГОР-ПРИКАМЬЕ ООО, Договор от 17.01.2024 № 132844, Холодное водоснабжение и водоотведение

- в сумме 4 422,60 руб. дебиторская задолженность ПЕРМЭНЕРГОСБЫТ ПАО, Договор от 23.01.2024 № 10001040, Продажа (поставка) электрической энергии и мощности

- в сумме 25 287,00 руб. дебиторская задолженность Т ПЛЮС ПАО, Договор от 19.03.2024 № ТЭ1809-10883, Подача тепловой энергии

1 20625 000 Расчеты по авансам по работам, услугам по содержанию имущества задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (уменьшение на 4,45 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 20626 000 Расчеты по авансам по прочим работам, услугам задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (уменьшение на 75 000,00 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 20628 000 в сумме 36 533 661,07 руб. Расчеты по авансам по услугам, работам для целей капитальных вложений (уменьшение на 61 396 602,80 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

- в сумме 25 322 649,77 руб. дебиторская задолженность ВИАЛ ГРУПП ООО, Договор от 30.03.2023 № 1/2023-Е, Выполнение работ по благоустройству объекта: «Общественные территории проекта «Зеленое кольцо» в долине реки Егошихи г. Перми: экопарк

- в сумме 10 379 366,66 руб. дебиторская задолженность ИСК ЭЛЕКТИС ООО, МК от 26.02.2024 № 1/2024-Д, Выполнение работ по благоустройству объекта: «Общественные территории проекта «Зеленое кольцо» в долине реки Данилихи г. Перми: экопарк «Долина реки Данилихи»

- в сумме 150 309,72 руб. дебиторская задолженность ФИЛИАЛ ПАО РОССЕТИ УРАЛ-ПЕРМЭНЕРГО, осуществление техприсоединения к электрическим сетям,

- в сумме 67 539,31 руб. дебиторская задолженность ФИЛИАЛ ПАО РОССЕТИ УРАЛ-ПЕРМЭНЕРГО, Договор от 19.07.2024 № ТП 4300095560, осуществление техприсоединения к электрическим сетям в целях капитальных вложений

- в сумме 46 148,40 руб. дебиторская задолженность ФИЛИАЛ ПАО РОССЕТИ УРАЛ-ПЕРМЭНЕРГО, Договор от 12.08.2024 № ТП 4300095972, осуществление техприсоединения к электрическим сетям в целях капитальных вложений

- в сумме 79 174,80 руб. дебиторская задолженность ФИЛИАЛ ПАО РОССЕТИ УРАЛ-ПЕРМЭНЕРГО, Договор от 07.10.2024 № ТП 4300096966, осуществление техприсоединения к электрическим сетям в целях капитальных вложений

- в сумме 80 704,80 руб. дебиторская задолженность ФИЛИАЛ ПАО РОССЕТИ УРАЛ-ПЕРМЭНЕРГО, Договор от 07.10.2024 № ТП 4300096980, осуществление техприсоединения к электрическим сетям в целях капитальных вложений

- в сумме 80 704,80 руб. дебиторская задолженность ФИЛИАЛ ПАО РОССЕТИ УРАЛ-ПЕРМЭНЕРГО, Договор от 07.10.2024 № ТП 4300096981, осуществление техприсоединения к электрическим сетям в целях капитальных вложений

- в сумме 46 148,40 руб. дебиторская задолженность ФИЛИАЛ ПАО РОССЕТИ УРАЛ-ПЕРМЭНЕРГО, Договор от 08.10.2024 № ТП 4300097029, осуществление техприсоединения к электрическим сетям в целях капитальных вложений

- в сумме 46 148,40 руб. дебиторская задолженность ФИЛИАЛ ПАО РОССЕТИ УРАЛ-ПЕРМЭНЕРГО, Договор от 08.10.2024 № ТП 4300097030, осуществление техприсоединения к электрическим сетям в целях капитальных вложений

- в сумме 68 954,04 руб. дебиторская задолженность ФИЛИАЛ ПАО РОССЕТИ УРАЛ-ПЕРМЭНЕРГО, Договор от 08.10.2024 № ТП 4300097046, осуществление техприсоединения к электрическим сетям в целях капитальных вложений

- в сумме 68 954,04 руб. дебиторская задолженность ФИЛИАЛ ПАО РОССЕТИ УРАЛ-ПЕРМЭНЕРГО, Договор от 08.10.2024 № ТП 4300097047, осуществление техприсоединения к электрическим сетям в целях капитальных вложений

- в сумме 50 709,53 руб. дебиторская задолженность ФИЛИАЛ ПАО РОССЕТИ УРАЛ-ПЕРМЭНЕРГО, Договор от 21.10.2024 № ТП 4300097242, осуществление техприсоединения к электрическим сетям в целях капитальных вложений

- в сумме 46 148,40 руб. дебиторская задолженность ФИЛИАЛ ПАО РОССЕТИ УРАЛ-ПЕРМЭНЕРГО, осуществление техприсоединения к электрическим сетям в целях капитальных вложений,

1 20631 000 в сумме 254 200,00 руб. Расчеты по авансам по приобретению основных средств (увеличение на 254 200,00 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

- в сумме 254 200,00 руб. дебиторская задолженность ДИКОМ-СЕРВИС ООО, приобретение стульев штабелируемых для обустройства Визит-центров в долине реки Егошихи в рамках проекта «Зеленое кольцо»

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.

1 20831 000 Расчеты с подотчетными лицами 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 20834 000 Расчеты с подотчетными лицами 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 20900 000 задолженность на конец отчетного периода составляет 41771,17 руб. Расчеты по ущербу и иным доходам (увеличение по счету на 29571,24 руб.). Просроченная Дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

1 20934 000 Расчеты по доходам от компенсации затрат задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась). Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

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 29 571,24 руб. Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров) (увеличение на 29 571,24 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

- в сумме 29 571,24 руб. дебиторская задолженность КОМПАНИЯ ПРОМЫШЛЕННЫЙ МЕРИДИАН ООО, Претензия от 09.08.2024 № 59-258, Расчет суммы неустоек (штрафов, пеней) по Контракту №18 от 05.02.2024

1 20943 000 Расчеты по доходам от страховых возмещений задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась). Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 20971 000 в сумме 12 199,93 руб. Расчеты по ущербу основным средствам (задолженность не изменилась). Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

- в сумме 12 199,93 руб. дебиторская задолженность Неустановленное лицо, Заявление в УМВД РФ по г.Перми от 19.09.2023 № КУСП №31123, по факту хищения тун ул.Ленина, 75.

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 увеличилась в связи с начислением задолженности по доходам в соответствии с условиями договоров.

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 17 609,50 руб., на 01.01.2025 г. (отчетную дату) составляет 46 384,24 руб. (увеличение 28 774,74 руб.).

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

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

Изменение показателя по ф.0503169 графы 2 по сравнению с графой 9 прошлого года по коду счета 1 30200 000 составило 3 231,50 руб. в том числе:

показатель по коду счета 1 30226 000 составил 3231,5 руб. увеличение по сравнению с концом прошлого года составило 3 231,50 руб.,

Изменение показателя по ф.0503169 графы 2 по сравнению с графой 9 прошлого года по коду счета 1 30300 000 составило -726,00 руб. в том числе:

показатель по коду счета 1 30305 000 составил 13156 руб. уменьшение по сравнению с концом прошлого года составило 726,00 руб.,

Показатели ф.0503169 графы 2 по сравнению с графой 9 прошлого года по коду счета 1 30400 000 не изменились.

По коду счета бюджетного учета 1 20900 000 задолженность на конец отчетного периода составляет 29571,24 руб. Расчеты по ущербу и иным доходам (увеличение по счету на 29571,24 руб.). Просроченная Кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

1 20934 000 в сумме 29 571,24 руб. Расчеты по доходам от компенсации затрат (увеличение на 29 571,24 руб.) Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

- в сумме 29 571,24 руб. кредиторская задолженность КОМПАНИЯ ПРОМЫШЛЕННЫЙ МЕРИДИАН ООО, Претензия от 09.08.2024 № 59-258, Расчет суммы неустоек (штрафов, пеней) по Контракту №18 от 05.02.2024

По коду счета бюджетного учета 1 30200 000 Расчеты по принятым обязательствам задолженность на конец отчетного периода отсутствует (уменьшение по счету на 3231,50 руб.) Просроченная Кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

1 30226 000 Расчеты по прочим работам, услугам задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (уменьшение на 3 231,50 руб.) 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 16813,00 руб. Расчеты по платежам в бюджеты (увеличение по счету на 2435,00 руб.). Просроченная Кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

1 30305 000 в сумме 15 743,00 руб. Расчеты по прочим платежам в бюджет (увеличение на 2 587,00 руб.) Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

- в сумме 15 743,00 руб. кредиторская задолженность, Транспортный налог, срок оплаты 28.02.2025 г.

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 30312 000 в сумме 1 070,00 руб. Расчеты по налогу на имущество организаций (уменьшение на 152,00 руб.) Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

- в сумме 1 070,00 руб. кредиторская задолженность, Налог на имущество организаций, срок оплаты 28.02.2025 г.

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.

По коду счета бюджетного учета 1 30400 000 Прочие расчеты с кредиторами задолженность на конец отчетного периода отсутствует (в сравнении с началом года задолженность не изменилась). Просроченная Кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

1 30403 000 Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда 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 увеличилась в связи с поступлением денежных средств на лицевой счет по доходам.

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

по коду счета бюджетного учета 1 30211 000 имеются расхождения на сумму 41 954,48 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 12 199,93 руб. (уменьшение на 38 187,49 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 -)38 187,49 руб. в том числе:

показатель по коду счета 1 40140 141 Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров) отсутствует, уменьшение по сравнению с концом прошлого года составило 38 187,49 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 отсутствует, (задолженность не изменилась);

По коду счета бюджетного учета 1 40140172 Доходы от выбытия активов задолженность на конец отчетного периода в сумме 12 199,93 руб. (задолженность не изменилась);

На отчетную дату сформированы резервы предстоящих расходов в сумме 1 747 599,95 руб..(увеличение на 177 992,25 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 1 300 087,30 руб. (увеличение на 119 610,80 руб.);

По коду счета бюджетного учета 1 40160213 Начисления на выплаты по оплате труда задолженность на конец отчетного периода в сумме 392 626,36 руб. (увеличение на 36 122,46 руб.);

По коду счета бюджетного учета 1 40160221 Услуги связи задолженность на конец отчетного периода в сумме 9 459,71 руб. (увеличение на 1 144,71 руб.);

По коду счета бюджетного учета 1 40160223 Коммунальные услуги задолженность на конец отчетного периода в сумме 45 426,58 руб. (увеличение на 29 334,28 руб.);

По коду счета бюджетного учета 1 40160226 Прочие работы, услуги задолженность на конец отчетного периода отсутствует, (уменьшение на 8 220,00 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 010 отражена корректировка остатков валюты баланса в части основных средств в сумме -)477 592,62 руб. в том числе:

1.1. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Сентябрь 2024 г. в сумме -)477 592,62 руб. в том числе:

1.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме -)477 592,62 руб. в том числе:

1.1.1.1. по дополнительному коду причины «03.3 - ошибки в применении счетов бухгалтерского учета» в сумме -)477 592,62 руб. в том числе:

1.1.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.101.34 в сумме -)477 592,62 руб. в том числе:

Дт 1.101.34.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)27 314,31 руб. сторно поступления Бензопила Holzforma G 366 на основании Универсальный передаточный документ 848 от 26.09.2023г.,

Дт 1.101.34.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)27 314,31 руб. сторно поступления Бензопила Holzforma G 366 на основании Универсальный передаточный документ 848 от 26.09.2023г.

Дт 1.101.34.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)123 482,00 руб. сторно поступление Бензопила STIHL MS 361 (шина 45см) на основании Универсальный передаточный документ ТД000020305 от 20.12.2023 г.

Дт 1.101.34.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)123 482,00 руб. сторно поступление Бензопила STIHL MS 361 (шина 45см) на основании Универсальный передаточный документ ТД000020305 от 20.12.2023г.,

Дт 1.101.34.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)22 000,00 руб. сторно поступление Бензопила STIHL MS180 на основании Товарная накладная 127 от 14.03.2023г.

Дт 1.101.34.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)22 000,00 руб. сторно поступление Бензопила STIHL MS180 на основании Товарная накладная 127 от 14.03.2023г.

Дт 1.101.34.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)22 000,00 руб. сторно поступление Бензопила STIHL MS180 на основании Товарная накладная 127 от 14.03.2023г.

Дт 1.101.34.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)22 000,00 руб. сторно поступление Бензопила STIHL MS180 на основании Товарная накладная 135 от 24.03.2023 г.

Дт 1.101.34.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)22 000,00 руб. сторно поступление Бензопила STIHL MS180 на основании Товарная накладная 135 от 24.03.2023г.

Дт 1.101.34.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)22 000,00 руб. сторно поступление Бензопила STIHL MS180 на основании Товарная накладная 135 от 24.03.2023г.

Дт 1.101.34.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)22 000,00 руб. сторно поступление Бензопила STIHL MS180 на основании Товарная накладная 135 от 24.03.2023г.

Дт 1.101.34.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)22 000,00 руб. сторно поступление Бензопила STIHL MS180 на основании Товарная накладная 135 от 24.03.2023г.

2. 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 -)236 802,80 руб. в том числе:

2.1. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Сентябрь 2024 г. в сумме -)236 802,80 руб. в том числе:

2.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме -)236 802,80 руб. в том числе:

2.1.1.1. по дополнительному коду причины «03.3 - ошибки в применении счетов бухгалтерского учета» в сумме -)236 802,80 руб. в том числе:

2.1.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.104.34 в сумме -)236 802,80 руб. в том числе:

Дт 1.401.28.271 Кт 1.104.34.411 — в сумме -)27 314,31 руб. сторно амортизации Бензопила Holzforma G 366 на основании Универсальный передаточный документ 848 от 26.09.2023г.,

Дт 1.401.28.271 Кт 1.104.34.411 — в сумме -)27 314,31 руб. сторно амортизации Бензопила Holzforma G 366 на основании Универсальный передаточный документ 848 от 26.09.2023 г.

Дт 1.401.28.271 Кт 1.104.34.411 — в сумме -)3 087,09 руб. сторно начисление амортизации Бензопила STIHL MS 361 (шина 45см) на основании Универсальный передаточный документ ТД000020305 от 20.12.2023 г.

Дт 1.401.28.271 Кт 1.104.34.411 — в сумме -)3 087,09 руб. сторно начисление амортизации Бензопила STIHL MS 361 (шина 45см) на основании Универсальный передаточный документ ТД000020305 от 20.12.2023г.

Дт 1.401.28.271 Кт 1.104.34.411 — в сумме -)22 000,00 руб. сторно начисление амортизации Бензопила STIHL MS180 на основании Товарная накладная 127 от 14.03.2023г.

Дт 1.401.28.271 Кт 1.104.34.411 — в сумме -)22 000,00 руб. сторно начисление амортизации Бензопила STIHL MS180 на основании Товарная накладная 127 от 14.03.2023г.

Дт 1.401.28.271 Кт 1.104.34.411 — в сумме -)22 000,00 руб. сторно начисление амортизации Бензопила STIHL MS180 на основании Товарная накладная 127 от 14.03.2023 г.

Дт 1.401.28.271 Кт 1.104.34.411 в сумме -22 000,00 руб. сторно начисление амортизации Бензопила STIHL MS180 на основании Товарная накладная 135 от 24.03.2023г.

Дт 1.304.86.831 Кт 1.105.36.446 — в сумме -)11 994,92 руб. Списание: Саженец липы, с закрытой корневой системой (Липа мелколистная) на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ.000153 от 11.12.2023г.



Дт 1.401.29.272 Кт 1.105.35.445 — в сумме -)1 699,98 руб. сторно списания: САПОГИ NORDMAN ПВХ (ПС-15-1) МОД.635 на основании Ведомость выдачи материальных ценностей на нужды учреждения 00ГУ-000007 от 02.10.2022 г.

Дт 1.401.29.272 Кт 1.105.35.445 — в сумме -)1 699,98 руб. сторно списания: САПОГИ NORDMAN ПВХ (ПС-15-1) МОД.635 на основании Ведомость выдачи материальных ценностей на нужды учреждения 00ГУ-000007 от 02.10.2022 г.

Дт 1.401.29.272 Кт 1.105.35.445 — в сумме -)1 699,98 руб. сторно списания: САПОГИ NORDMAN ПВХ (ПС-15-1) МОД.635 на основании Ведомость выдачи материальных ценностей на нужды учреждения 00ГУ-000007 от 02.10.2022 г.

Дт 1.401.29.272 Кт 1.105.35.445 — в сумме -)1 699,98 руб. сторно списания: САПОГИ NORDMAN ПВХ (ПС-15-1) МОД.635 на основании Ведомость выдачи материальных ценностей на нужды учреждения 00ГУ-000007 от 02.10.2022 г.

Дт 1.401.29.272 Кт 1.105.35.445 — в сумме -)1 699,98 руб. сторно списания: САПОГИ NORDMAN ПВХ (ПС-15-1) МОД.635 на основании Ведомость выдачи материальных ценностей на нужды учреждения 00ГУ-000007 от 02.10.2022 г.

Дт 1.401.29.272 Кт 1.105.35.445 — в сумме -)1 699,98 руб. сторно списания: САПОГИ NORDMAN ПВХ (ПС-15-1) МОД.635 на основании Ведомость выдачи материальных ценностей на нужды учреждения 00ГУ-000007 от 02.10.2022 г.

3.2.2. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме 477 592,62 руб. в том числе:

3.2.2.1. по дополнительному коду причины «03.3 - ошибки в применении счетов бухгалтерского учета» в сумме 477 592,62 руб. в том числе:

3.2.2.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.105.36 в сумме 477 592,62 руб. в том числе:

Дт 1.105.36.346 Кт 1.304.86.731 в сумме 54 628,62 руб. Поступление: Бензопила Holzforma G 366 на основании Приходный ордер 00ГУ-000159 от 12.09.2024 г.

Дт 1.105.36.346 Кт 1.304.86.731 в сумме 246 964,00 руб. Поступление: Бензопила STIHL MS 361 (шина 45см) на основании Приходный ордер 00ГУ-000160 от 12.09.2024 г.

Дт 1.105.36.346 Кт 1.304.86.731 в сумме 66 000,00 руб. Поступление: Бензопила STIHL MS180 на основании Приходный ордер 00ГУ-000161 от 12.09.2024 г.

Дт 1.105.36.346 Кт 1.304.86.731 в сумме 110 000,00 руб. Поступление: Бензопила STIHL MS180 на основании Приходный ордер 00ГУ-000162 от 12.09.2024 г.

4. в разделе 1 формы 0503173 по коду строки 120 отражена корректировка остатков валюты баланса в части вложений в нефинансовые активы в сумме 940 162,84 руб. в том числе:

4.1. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Июль 2024 г. в сумме 940 162,84 руб. в том числе:

4.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме 940 162,84 руб. в том числе:

4.1.1.1. 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 940 162,84 руб. в том числе:

4.1.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.106.31 в сумме 940 162,84 руб. в том числе:

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 в сумме 13 212,90 руб. Списание: Саженец липы, с закрытой корневой системой (ИП Любимова, МК 756 от 15.09.2023г.) на основании акта посадки зеленых насаждений на территории улично-дорожной сети от 20.11.2023г. № 33/3-01-27-140. в связи с заменой наименования номенклатуры материалов

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)1 713,56 руб. Списание: Саженец липы, с закрытой корневой системой (Липа мелколистная) на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000107 от 11.12.2023г.

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 в сумме 59 949,45 руб. Списание: Саженец рябины, с закрытой корневой системой (ИП Любимова, МК 756 от 15.09.2023г.) на основании акта посадки зеленых насаждений на территории улично-дорожной сети от 20.11.2023г. № 33/3-01-27-140. в связи с заменой наименования номенклатуры материалов

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)6 950,56 руб. Списание: Саженец рябины, с открытой корневой системой (Рябина обыкновенная) на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 11.12.2023г.

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 в сумме 26 425,80 руб. Списание: Саженец липы, с закрытой корневой системой (ИП Любимова, МК 756 от 15.09.2023г.) на основании акта посадки зеленых насаждений на территории улично-дорожной сети от 20.11.2023г. № 33/3-01-27-140. в связи с заменой наименования номенклатуры материалов

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)3 427,12 руб. Списание: Саженец липы, с закрытой корневой системой (Липа мелколистная) на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000110 от 11.12.2023г.

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 в сумме 52 851,60 руб. Списание: Саженец липы, с закрытой корневой системой (ИП Любимова, МК 756 от 15.09.2023г.) на основании акта посадки зеленых насаждений на территории улично-дорожной сети от 20.11.2023г. № 33/3-01-27-140. в связи с заменой наименования номенклатуры материалов

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)6 854,24 руб. Списание: Саженец липы, с закрытой корневой системой (Липа мелколистная) на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000098 от 11.12.2023г.

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 в сумме 145 341,90 руб. Списание: Саженец липы, с закрытой корневой системой (ИП Любимова, МК 756 от 15.09.2023г.) на основании акта посадки зеленых насаждений на территории улично-дорожной сети от 20.11.2023г. № 33/3-01-27-140. в связи с заменой наименования номенклатуры материалов

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)18 849,16 руб. Списание: Саженец липы, с закрытой корневой системой (Липа мелколистная) на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000099 от 11.12.2023г.

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 в сумме 13 212,90 руб. Списание: Саженец липы, с закрытой корневой системой (ИП Любимова, МК 756 от 15.09.2023г.) на основании акта посадки зеленых насаждений на территории улично-дорожной сети от 20.11.2023г. № 33/3-01-27-140. в связи с заменой наименования номенклатуры материалов

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)1 713,56 руб. Списание: Саженец липы, с закрытой корневой системой (Липа мелколистная) на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000100 от 11.12.2023г.

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 в сумме 6 606,45 руб. Списание: Саженец липы, с закрытой корневой системой (ИП Любимова, МК 756 от 15.09.2023г.) на основании акта посадки зеленых насаждений на территории улично-дорожной сети от 20.11.2023г. № 33/3-01-27-140. в связи с заменой наименования номенклатуры материалов

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)856,78 руб. Списание: Саженец липы, с закрытой корневой системой (Липа мелколистная) на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000101 от 11.12.2023г.

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 в сумме 6 606,45 руб. Списание: Саженец липы, с закрытой корневой системой (ИП Любимова, МК 756 от 15.09.2023г.) на основании акта посадки зеленых насаждений на территории улично-дорожной сети от 20.11.2023г. № 33/3-01-27-140. в связи с заменой наименования номенклатуры материалов

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)856,78 руб. Списание: Саженец липы, с закрытой корневой системой (Липа мелколистная) на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000102 от 11.12.2023г.

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 в сумме 72 670,95 руб. Списание: Саженец липы, с закрытой корневой системой (ИП Любимова, МК 756 от 15.09.2023г.) на основании акта посадки зеленых насаждений на территории улично-дорожной сети от 20.11.2023г. № 33/3-01-27-140. в связи с заменой наименования номенклатуры материалов

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)9 424,58 руб. Списание: Саженец липы, с закрытой корневой системой (Липа мелколистная) на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000103 от 11.12.2023 г.

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 в сумме 33 032,25 руб. Списание: Саженец липы, с закрытой корневой системой (ИП Любимова, МК 756 от 15.09.2023г.) на основании акта посадки зеленых насаждений на территории улично-дорожной сети от 20.11.2023г. № 33/3-01-27-140. в связи с заменой наименования номенклатуры материалов

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)4 283,90 руб. Списание: Саженец липы, с закрытой корневой системой (Липа мелколистная) на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000104 от 11.12.2023г.

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 в сумме 13 212,90 руб. Списание: Саженец липы, с закрытой корневой системой (ИП Любимова, МК 756 от 15.09.2023г.) на основании акта посадки зеленых насаждений на территории улично-дорожной сети от 20.11.2023г. № 33/3-01-27-140. в связи с заменой наименования номенклатуры материалов

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)1 713,56 руб. Списание: Саженец липы, с закрытой корневой системой (Липа мелколистная) на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000105 от 11.12.2023г.



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

4.2.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.106.31

Дт 1.304.86.831 Кт 1.106.31.310 — в сумме -)54 628,62 руб. сторно принятия к учету Бензопила Holzfforma G 366 на основании Универсальный передаточный документ 848 от 26.09.2023г.

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)54 628,62 руб. сторно принятия к учету Бензопила Holzfforma G 366 на основании Универсальный передаточный документ 848 от 26.09.2023г.

Дт 1.304.86.831 Кт 1.106.31.310 — в сумме -)246 964,00 руб. сторно принятия к учету Бензопила STIHL MS 361 (шина 45см) на основании Универсальный передаточный документ ТД000020305 от 20.12.2023г.

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)246 964,00 руб. сторно принятия к учету Бензопила STIHL MS 361 (шина 45см) на основании Универсальный передаточный документ ТД000020305 от 20.12.2023г.

Дт 1.304.86.831 Кт 1.106.31.310 — в сумме -)66 000,00 руб. сторно принятия к учету Бензопила STIHL MS180 на основании Товарная накладная 127 от 14.03.2023г.

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)66 000,00 руб. сторно принятия к учету Бензопила STIHL MS180 на основании Товарная накладная 127 от 14.03.2023г.

Дт 1.304.86.831 Кт 1.106.31.310 — в сумме -)110 000,00 руб. сторно принятия к учету Бензопила STIHL MS180 на основании Товарная накладная 135 от 24.03.2023г.

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 — в сумме -)110 000,00 руб. сторно принятия к учету Бензопила STIHL MS180 на основании Товарная накладная 135 от 24.03.2023г.

5. в разделе 1 формы 0503173 по коду строки 410 отражена корректировка остатков валюты баланса в части кредиторской задолженности по выплатам в сумме 3 231,50 руб. в том числе:

5.1. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Февраль 2024 г. в сумме 3 231,50 руб. в том числе:

5.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме 3 231,50 руб. в том числе:

5.1.1.1. по дополнительному коду причины «03.1 - несвоевременное поступление первичных учетных документов» в сумме 3 231,50 руб. в том числе:

5.1.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.302.26 в сумме 3 231,50 руб. в том числе:

Дт 1.401.28.226 Кт 1.302.26.732 в сумме 1 886,00 руб. Размещение отходов производства на основании акта 0000-002338 от 31.12.2023г., Договор от 03.10.2023г. № 749 (контрагент: ПОЛИГОН МБУ);

Дт 1.401.28.226 Кт 1.302.26.732 в сумме 1 345,50 руб. Размещение отходов производства на основании акта 0000-002407 от 31.12.2023г., договор от 19.12.2023 № 760 (контрагент: ПОЛИГОН МБУ);

6. в разделе 1 формы 0503173 по коду строки 420 отражена корректировка остатков валюты баланса в части расчетов по платежам в бюджет в сумме -)726,00 руб. в том числе:

6.1. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Май 2024 г. в сумме -)726,00 руб. в том числе:

6.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме -)726,00 руб. в том числе:

6.1.1.1. 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 -)726,00 руб. в том числе:

6.1.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.303.05 в сумме -)726,00 руб. в том числе:

Дт 1.401.28.291 Кт 1.303.05.731 — в сумме -)490,00 руб. Корректировка начисленного транспортного налога за 4 квартал 2023 г. на основании налоговой декларации по налогу на имущество организаций за 4 квартал 2023 г. (контрагент: МИ ФНС РОССИИ ПО УПРАВЛЕНИЮ ДОЛГОМ);

Дт 1.401.28.291 Кт 1.303.05.731 — в сумме -)236,00 руб. Корректировка начисленного транспортного налога за 3 квартал 2023 г. на основании Налоговой декларации по налогу на имущество организаций за 3 квартал 2023 г. (контрагент: МИ ФНС РОССИИ ПО УПРАВЛЕНИЮ ДОЛГОМ);

7. в разделе 1 формы 0503173 по коду строки 510 отражена корректировка остатков валюты баланса в части доходов будущих периодов в сумме -)38 187,49 руб. в том числе:

7.1. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Февраль 2024 г. в сумме -)38 187,49 руб. в том числе:

7.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме -)38 187,49 руб. в том числе:

7.1.1.1. по дополнительному коду причины «03.2 - несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета» в сумме -)38 187,49 руб. в том числе:

7.1.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.401.40 в сумме -)38 187,49 руб. в том числе:

Дт 1.401.40.141 Кт 1.401.18.141 в сумме 13 469,04 руб. оплата неустойки за просрочку срока поставки по письму от 04.12.23г. №59-365, на основании платежное поручение 2436 от 04.12.2023г., Муниципальный контракт от 09.10.2023 № 0356500001423004558 (контрагент: АЛИКОМ ООО);

Дт 1.401.40.141 Кт 1.401.18.141 в сумме 19 228,23 руб. оплата неустойки за просрочку исполнения контракта на работы по посадке зеленых насаждений ценных видов на основании платежное поручение 486268 от 14.12.2023г., МК от 27.10.2023 г. № 0356500001423004864 (контрагент: ТОПЛИСТ ООО);

Дт 1.401.40.141 Кт 1.401.18.141 в сумме 5 490,22 руб. оплата пени за просрочку исполнения договора на основании платежное поручение 523729 от 29.12.2023г., Договор от 04.12.2023 № 0356500001423005725 (контрагент: АСТ ООО);

8. в разделе 3 формы 0503173 по коду строки 010 отражены изменения по забалансовым счетам в части имущества, полученного в пользование в сумме -)33,00 руб. в том числе:

8.1. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Сентябрь 2024 г. в сумме -)33,00 руб. в том числе:

8.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме -)33,00 руб. в том числе:

8.1.1.1. «03 - исправление ошибок прошлых лет» в сумме -)33,00 руб. в том числе:

8.1.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.01.11 в сумме -)33,00 руб. в том числе:

Дт 1.ИОЗ Кт 1.01.11 330 в сумме 1,00 руб. Списано инв. №:0111000000017, Земельный участок, кадастровый номер 59:01:0000000:92886, площадью 1091 кв.м. на основании Договор от 26.12.2022 № 248-201 до 27.11.2023г. (истек срок безвозмездного пользования)

Дт 1.ИОЗ Кт 1.01.11 330 в сумме 1,00 руб. Списано инв. №:0111000000011, Земельный участок, кадастровый номер 59:01:0000000:92738, площадью 10327 кв.м. на основании Договор от 15.12.2022 № 248-123 до 16.11.2023г. (истек срок безвозмездного пользования)

Дт 1.ИОЗ Кт 1.01.11 330 в сумме 1,00 руб. Списано инв. №:01110000000034, Земельный участок, кадастровый номер 59:01:0000000:92407, площадью 7566 кв.м. на основании Договор от 30.12.2022 № 248-277 до 30.11.2023 г. (истек срок безвозмездного пользования)

Дт 1.ИОЗ Кт 1.01.11 330 в сумме 1,00 руб. Списано инв. №:0111000000031, Земельный участок, кадастровый номер 59:01:0000000:92322, площадью 28528 кв.м. на основании Договор от 30.12.2022 № 248-327 до 24.12.2023г. (истек срок безвозмездного пользования)

Дт 1.ИОЗ Кт 1.01.11 330 в сумме 1,00 руб. Списано инв. №:01110000000030, Земельный участок, кадастровый номер 59:01:0000000:92688, площадью 56245 кв.м. на основании Договор от 30.12.2022 № 248-328 до 24.12.2023г. (истек срок безвозмездного пользования)

Дт 1.ИОЗ Кт 1.01.11 330 в сумме 1,00 руб. Списано инв. №:0111000000028, Земельный участок, кадастровый номер 59:01:0000000:92343, площадью 110031 кв.м. на основании Договор от 30.12.2022 № 248-285 до 19.12.2023г. (истек срок безвозмездного пользования)

Дт 1.ИОЗ Кт 1.01.11 330 в сумме 1,00 руб. Списано инв. №:01110000000027, Земельный участок, кадастровый номер 59:01:0000000:92220, площадью 36893 кв.м. на основании Договор от 30.12.2022 № 248-284 до 19.12.2023г. (истек срок безвозмездного пользования)

Дт 1.ИОЗ Кт 1.01.11 330 в сумме 1,00 руб. Списано инв. №:0111000000026, Земельный участок, кадастровый номер 59:01:0000000:92716, площадью 139528 кв.м. на основании Договор от 30.12.2022 № 248-283 до 19.12.2023г. (истек срок безвозмездного пользования)

Дт 1.ИОЗ Кт 1.01.11 330 в сумме 1,00 руб. Списано инв. №:01110000000025, Земельный участок, кадастровый номер 59:01:0000000:92164, площадью 7706 кв.м. на основании Договор от 30.12.2022 № 246-278 до 19.12.2023г. (истек срок безвозмездного пользования)

Дт 1.ИОЗ Кт 1.01.11 330 в сумме 1,00 руб. Списано инв. №:0111000000024, Земельный участок, кадастровый номер 59:01:0000000:92689, площадью 52748 кв.м. на основании Договор от 30.12.2022 № 248-263 до 19.12.2023г. (истек срок безвозмездного пользования)

Дт 1.ИОЗ Кт 1.01.11 330 в сумме 1,00 руб. Списано инв. №:0111000000023, Земельный участок, кадастровый номер 59:01:0000000:92409, площадью 30220 кв.м. на основании Договор от 30.12.2022 № 248-280 до 19.12.2023г. (истек срок безвозмездного пользования)





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.

В разделе 1 без детализации по графам с 3 по 8 отражены неисполненные принятые обязательства по счетам: 0409 14106 23030 244 1 50211 346 в сумме 161 329,98 руб. по МК от 22.04.2024 № 55 в размере 10 429,98 руб. и по МК от 25.12.2024 № 196 в размере 150 900,00 руб.; 0503 14103 21690 244 1 50211 346 в размере 2 231,42 руб. по МК от 22.04.2024 № 55 ; 0503 14105 СЖ410 244 1 50211 228 в сумме 3 682 787,33 руб. по МК от 19.05.2023 № 60 в размере 428 206,33 руб., по МК от 20.11.2024 № 124/59.00000.120-2024 в размере 169 211,00 руб., по МК от 25.12.2024 № 204 в размере 572 000,00 руб., по МК от 25.12.2024 № 205 в размере 477 000,00 руб., по МК от 25.12.2024 № 206 в размере 580 000,00 руб., по МК от 25.12.2024 № 207 в размере 550 000,00 руб., по МК от 25.12.2024 № 208 в размере 410 000,00 руб., по МК от 27.09.2023 № 127 в размере 496 370,00 руб.; 0503 14105 СЖ410 244 1 50211 347 в сумме 2 947 382,00 руб. по МК от 25.12.2024 № 199 в размере 580 500,00 руб., по МК от 25.12.2024 № 200 в размере 596 348,00 руб., по МК от 25.12.2024 № 201 в размере 582 144,00 руб., по МК от 25.12.2024 № 202 в размере 596 990,00 руб., по МК от 25.12.2024 № 203 в размере 591 400,00 руб.; 0505 14106 00590 244 1 50211 221 в сумме 22 955,86 руб. по Договору от 13.08.2024 № 11570242 в сумме 4 953,87 руб., по Договору от 27.11.2023 № 11570242 в сумме 18 001,99 руб.; 0505 14106 00590 244 1 50211 223 в размере 0,01 руб. по Договору от 17.01.2024 № 404198; 0505 14106 00590 244 1 50211 226 в сумме 75 910,00 руб. по Договору от 01.12.2023 № 381/11.2023 в размере 40,00 руб., по Договору от 19.11.2024 № 454/09.2024 в размере 20,00 руб., по Договору от 26.07.2024 № 194/06.2024 в размере 75 850,00 руб.; 0505 14106 00590 244 1 50211 346 в размере 5 802,03 руб. по МК от 25.01.2024 № 9; 0505 14106 00590 247 1 50211 223 в сумме 20 529,72 руб. по Договору от 19.03.2024 № ТЭ1809-10883 в размере 7 878,15 руб., по Договору от 21.03.2024 № ГЭ1809-01378 в размере 10 225,28 руб., по Договору от 23.01.2024 № 10001040 в размере 2 426,29 руб.

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) не представлена, в связи с отсутствием числовых значений.

Таблица 15 «Причины увеличения просроченной задолженности» (далее Таблица 15) не представлена в связи с отсутствием числовых показателей.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Форма 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам» (далее - форма 0503296) не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.

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-000020 от 29.11.2024 г.

в период с 10 января 2025 г. по 22 января 2025 г. проведена инвентаризация по состоянию на 31 декабря 2024 г. (Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства; Доходы будущих периодов; Обязательства; Права пользования активами; Расчеты по выданным авансам; Расчеты по доходам; Расчеты по платежам в бюджет; Расчеты по принятым обязательствам; Расчеты по средствам, полученным во временное распоряжение; Расчеты по ущербу и иным доходам; Резервы предстоящих расходов; Расчеты с подотчетными лицами; Расходы будущих периодов; Сомнительная задолженность; Обеспечение исполнения обязательств; Задолженность, невостребованная кредиторами; Вложения в нефинансовые активы)

в период с 2 декабря 2024 г. по 20 декабря 2024 г. проведена инвентаризация по состоянию на 1 декабря 2024 г. (Имущество, полученное в пользование; Материальные запасы; Материальные ценности на хранении; Бланки строгой отчетности)

По результатам инвентаризации расхождений не выявлено, акты о результатах инвентаризации (ф. 0510463):

№00ГУ-000001 от 22.01.2025 г.

№00ГУ-000002 от 22.01.2025 г.

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 условиях 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», Федеральное закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», решением Пермской городской Думы от 19.12.2023 № 265 «О бюджете города Перми на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», приказами Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению», от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления», Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н, Порядком представления бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений города Перми в департамент финансов администрации города Перми, утвержденного распоряжением начальника департамента финансов от 30.01.2024 № 059-06-01/01-03-р-11, распоряжения начальника департамента финансов администрации города Перми от 18.12.2023 № 059-06-01-01-03-р-292 «О сроках представления месячной бюджетной (бухгалтерской) отчетности», распоряжения начальника департамента финансов администрации города Перми от 21.03.2024 № 059-06-01/01-03-р-47 «О сроках представления и сдачи консолидированной квартальной бюджетной (бухгалтерской) отчетности в 2024 году», письма 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», распоряжения начальника департамента финансов администрации города Перми от 04.06.2024 № 059-06-01/01-03-р-121 «О внесении изменений в распоряжения начальника департамента финансов администрации города Перми от 18.12.2023 № 059-06-01-01-03-р-292 «О сроках представления месячной бюджетной (бухгалтерской) отчетности», письма департамента финансов администрации города Перми 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».

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

пункт 12.2 дополнен информацией по договорам безвозмездного пользования земельными участками;

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

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

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

Способы оценки, активов, обязательств, доходов и расходов:

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

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

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

Стоимость фактически израсходованных объемов ГСМ отражается в учете по кредиту счета 0 105 00 000 «Материальные запасы» в полном объеме. В соответствующем структурного подразделения Заказчика производится сопоставление фактически израсходованных объемов ГСМ с объемами, которые при конкретных обстоятельствах (пробега, 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 переплат доходов, выявленной по результатам проведения субъектом учета инвентаризации кредиторской задолженности.

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

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

- форма 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» по кодам счетов бюджетного учета 120551000 (межбюджетные расчеты), 120551561 (межбюджетные расчеты), 120551661 (межбюджетные расчеты), 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, 130305000 (межбюджетные расчеты), 130305731 (межбюджетные расчеты), 130305831 (межбюджетные расчеты), 130406000 (внутриведомственные расчеты), 140110151 (межбюджетные 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), 140140151 (межбюджетные расчеты), 140140161 (межбюджетные расчеты),

-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 бюджетных обязательств»

- 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»

- форма 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам»

- таблица 1 «Сведения о направлениях деятельности»;

- таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризации»;

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

- Таблица 15 «Причины увеличения просроченной задолженности»;

В период сдачи отчетности были внесены изменения в формы:

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

- 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 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 о бюджетных обязательствах»;

- 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»;
- 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)	
Исполнитель	_____	_____	_____	_____	_____
	(должность)	(подпись)		(расшифровка подписи)	(телефон, e-mail)

24 декабря 2024 г.



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

06.02.2025 18:04:04

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

Кем выдан: Федеральное казначейство, Казначейство России

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

Установил: Мельникова Татьяна Михайловна

Роль: Руководитель ЦБУ

Действителен: с 15.08.2024 по 08.11.2025



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН  
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

06.02.2025 18:04:35

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

06.02.2025 17:50:31

Сертификат: 00 E7 FE 1E A3 7D B4 47 D8 91 CE 5D 66 EC 03 3D 90

Кем выдан: Федеральное казначейство, Казначейство России

Владелец: Овчинникова Екатерина Николаевна, МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ГОРОДСКОЕ ЗЕЛЕНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО", Директор

Установил:

Роль: Руководитель

Действителен: с 20.08.2024 по 13.11.2025