

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 "ПЕРМСКОЕ ГОРОДСКОЕ ЛЕСНИЧЕСТВО"

Бюджет города Перми

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

КОДЫ
0503160
01.01.2025
ПБС
35204897
915
57701000
383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Муниципальное казенное учреждение «Пермское городское лесничество» (далее - учреждение) создано в соответствии постановлением администрации города Перми № 2670 от 03.10.2002 «О создании муниципального учреждения «Пермский городской лесхоз», постановлением администрации города Перми № 516 от 23.09.2011 «О создании муниципального казенного учреждения «Пермское городское лесничество» путем изменения типа существующего муниципального учреждения «Пермский городской лесхоз».

В отчетном периоде изменение наименования учреждения не происходило.

В соответствии с Уставом, утвержденным распоряжением начальника управления от 07.11.2011 № СЭД-35-01-06-5 основными целями и задачами учреждения являются:

- обеспечение реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий местного самоуправления города Перми в сфере использования, охраны, защиты и воспроизводства городских лесов и особо охраняемых природных территорий местного значения, расположенных на территории городских лесов;
- обеспечение воспроизводства, улучшение природного состава и качества леса, повышения его продуктивности;
- сохранение биологического разнообразия и объектов историко-культурного наследия на территории городских лесов, в том числе на особо охраняемых природных территориях местного значения, расположенных на территории городских лесов;
- обеспечение использования городских лесов и особо охраняемых природных территорий местного значения, расположенных на территории городских лесов, в рекреационных, культурных и спортивно-оздоровительных целях;
- обеспечение реализации лесохозяйственного регламента учреждения.

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:

с 01.12.2023 г.: 614068, Пермский край, г.о. Пермский, г Пермь, ул Монастырская, д. 161.

Организационно-правовая форма - муниципальное казенное учреждение (код по ОКПОФ - 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 - лесоводство и прочая лесохозяйственная деятельность (код по ОКВЭД - 02.1).

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 01.03.2020 переданы по соглашению об оказании услуг по ведению бухгалтерского (бюджетного), налогового, статистического учета и составлению отчетности от 20.01.2020 № 24 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 Куликов Максим Андреевич с 15.08.2022 (приказ начальника управления от 12.08.2022 № 059-33-02-01-к-52; продлен срок трудового договора по соглашению сторон на один год с 15 августа 2023 года по 14 августа 2024 года – приказ начальника управления от 01.08.2023 г. № СЭД-059-33-02-01-к-22; продлен срок трудового договора по соглашению сторон на один год с 15 августа 2024 года по 14 августа 2025 года – приказ начальника управления от 05.08.2024 г. № СЭД-059-33-02-01-к-115).

- на период отпуска Куликов М.А. с 07 по 16 июня 2024 г. исполнение обязанностей руководителя возложено на Кольцову Валерию Олеговну, заместителя директора, начальника отдела рекреационного использования лесов муниципального казенного учреждения «Пермское городское лесничество» (приказ начальника управления от 21.05.2024 г. № 059-33-02-02-л-37)

- на период отпуска Куликов М.А. с 01 по 11 июня 2024 г. исполнение обязанностей руководителя возложено на Кольцову Валерию Олеговну, заместителя директора, начальника отдела рекреационного использования лесов муниципального казенного учреждения «Пермское городское лесничество» (приказ начальника управления от 29.10.2024 г. № 059-33-02-02-л-101)

- руководитель финансово-экономической (планово-экономической, планово-финансовой) службы - заместитель директора учреждения по экономике Кибанова Юлия Николаевна;

- 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; приказ начальника департамента финансов администрации города Перми от 05.03.2024 № 059-06—01/05-01-77);

- на период очередного отпуска Мельниковой Т.М. с 30 октября по 11 ноября 2024 года исполнение обязанностей возложено на заместителя директора Шевченко Елену Владимировну (приказ руководителя МКУ «ЦБУ» от 09.10.2024 № 059-06-01/05-88).

- полномочиями по подписанию отчетности за главного бухгалтера централизованной бухгалтерии наделена заместитель директора Шевченко Елена Владимировна (приказ руководителя МКУ «ЦБУ» от 17.10.2022 № 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».

Всего муниципальным казенным учреждением «Пермское городское лесничество» в 2024 году было проведено конкурентных процедур определения поставщиков на общую сумму 113 594 510,32 руб. (экономия от проведения процедур составила 5 086 514,03 руб.

Таблица 12 «Сведения о результатах деятельности субъекта отчетности» представлена

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

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

Выбытия за 2024 года по коду строки 2100 формы 0503123 всего составили 137 697 761,78 руб.;

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

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

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

«Справка по консолидируемым расчетам» (внутрибюджетные расчеты) по коду счета бюджетного учета 401 10 191 отражено:

Поступление материальных запасов в сумме: 120 000,00 руб., в том числе:

Строительные материалы – иное движимое имущество учреждения в сумме: 120 000,00 руб. от СОДЕРЖАНИЕ ОБЪЕКТОВ БЛАГОУСТРОЙСТВА МКУ в МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ в «ПЕРМСКОЕ ГОРОДСКОЕ ЛЕСНИЧЕСТВО» по акту от 28.06.2024 г. № 1 Крошка асфальтобетонная в сумме: 120 000,00 руб.

«Справка по консолидируемым расчетам» (внутрибюджетные расчеты) по коду счета бюджетного учета 401 10 195 отражено:

Поступление основных средств балансовой стоимостью 13 958 568,09 руб. с начисленной амортизацией: 407 095,98 руб., в том числе:

Нежилые помещения (здания и сооружения) – недвижимое имущество учреждения балансовой стоимостью 13 409 000,00 руб. с начисленной амортизацией: 239 161,65 руб. от департамент имущественных отношений администрации города Перми в МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ПЕРМСКОЕ ГОРОДСКОЕ ЛЕСНИЧЕСТВО" по распоряжению начальника ДИО от 20.02.2024 г. № 059-19-01-10-292 балансовой стоимостью 13 409 000,00 руб. с начисленной амортизацией: 239 161,65 руб., в том числе:

инв. №:3-275, Нежилое помещение (помещение № 15-37,42-46 на цокольном этаже), год постр.1965 балансовой стоимостью 13 409 000,00 руб. с начисленной амортизацией: 239 161,65 руб.

Машины и оборудование – иное движимое имущество учреждения балансовой стоимостью 0,04 руб. с начисленной амортизацией: 0,04 руб. от департамент имущественных отношений администрации города Перми в МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ «ПЕРМСКОЕ ГОРОДСКОЕ ЛЕСНИЧЕСТВО» по распоряжению начальника ДИО от 18.04.2024 г. № 059-19-01-10-604, в том числе:

инв. №:2309/16, Тревожная кнопка (в а/м) балансовой стоимостью 0,01 руб. с начисленной амортизацией: 0,01 руб.

инв. №:2318, Датчик уровня топлива Эскорт балансовой стоимостью 0,01 руб. с начисленной амортизацией: 0,01 руб.

инв. №:2319, Датчик уровня топлива Эскорт балансовой стоимостью 0,01 руб. с начисленной амортизацией: 0,01 руб.

инв. №:2523, GPS датчик Терминал Смарт S-2435 балансовой стоимостью 0,01 руб. с начисленной амортизацией: 0,01 руб.

Транспортные средства – иное движимое имущество учреждения балансовой стоимостью 263 408,62 руб. с начисленной амортизацией: 77 473,12 руб. от департамент имущественных отношений администрации города Перми в МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ПЕРМСКОЕ ГОРОДСКОЕ ЛЕСНИЧЕСТВО" по распоряжению начальника ДИО от 20.02.2024 г. № 059-19-01-10-292 балансовой стоимостью 263 408,62 руб. с начисленной амортизацией: 77 473,12 руб., в том числе:

инв. №:562, Автомобиль УАЗ 220695-04 гос.номер К274УЕ159 балансовой стоимостью 263 408,62 руб. с начисленной амортизацией: 77 473,12 руб.

Инвентарь производственный и хозяйственный – иное движимое имущество учреждения балансовой стоимостью 286 159,43 руб. с начисленной амортизацией: 90 461,17 руб. от департамент имущественных отношений администрации города Перми в МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ПЕРМСКОЕ ГОРОДСКОЕ ЛЕСНИЧЕСТВО" по распоряжению начальника ДИО от 20.02.2024 г. № 059-19-01-10-292

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 0407 14202 00590 111 в сумме 39 124 882,07 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 0407 14202 00590 119 в сумме 11 696 236,44 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 3 439 273,00 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 12 244,00 руб., налогу на имущество организаций в размере 97 029,00 руб., по МК от 21.12.2024 № 105 в размере 90 000,00 руб., по МК от 24.12.2024 № 0356500001424008770 в размере 3 240 000,00 руб., регистрация которых в управлении казначейства департамента финансов администрации города Перми будет произведена в 2025г.

Показатели, отраженные в графе 12 раздела 1, 3 ф. 0503128 в сумме 109 273,00 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 2 740 193,20 руб.

В ф.0503128 по строкам с КВР 111 объем принятых БО по заработной плате не соответствует объему ЛБО в размере 50,00 руб. по КБК 915 0407 14202 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» не представлена в связи с отсутствием показателей.

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

Субъекту бюджетной отчетности утверждено бюджетных назначений в сумме 188193882,45 руб., исполнение за 2024г. составило 137697761,78 руб. или 73,17 % 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 10 139 в сумме 36 810,00 руб. Возмещение ОСФР затрат на предупр. меры по сокращ. произв. травматизма и проф.заболев работников и санаторно-курортное лечение раб., по решению от 18.11.2024 № 1083-Ф.

По коду счета бюджетного учета 1 401 10 141 в сумме 43 094,00 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 10 144 в сумме 72 100,00 руб. отражено начисление добровольного возмещения ущерба за незаконную рубку леса.

По коду счета бюджетного учета 1 401 10 145 показатели отсутствуют.

По коду счета бюджетного учета 1 401 10 173 показатели отсутствуют.

По коду счета 1 401 10 174 показатели отсутствуют.

По коду счета 1 401 10 189 показатели 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.

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 120 составил 285744063,04 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 112 239,60 руб.;

показатель по коду строки 121 составил 285744063,04 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 112 239,60 руб.;

показатель по коду строки 190 составил 313270773,51 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 112 239,60 руб.;

показатель по коду строки 260 составил 7066815,69 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме -112 239,60 руб.;

показатель по коду строки 340 составил 9470625,98 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме -112 239,60 руб.;

показатель по коду строки 510 составил 16990 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме -125 377,94 руб.;

показатель по коду строки 550 составил 2172537,99 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме -125 377,94 руб.;

показатель по коду строки 570 составил 320568861,5 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 125 377,94 руб.;

По строке 080 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 110500000 на конец отчетного периода отражена сумма 4 841 136,98 руб., Материальные запасы :

По строке 100 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 111100000 на конец отчетного периода отражена сумма 177 425,56 руб., Права пользования активами :

По строке 120 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 110600000 на конец отчетного периода отражена сумма 793 295,79 руб., Вложения в нефинансовые активы :

По строке 160 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 140150000 на конец отчетного периода отражена сумма 66 720,94 руб.,
Расходы будущих периодов :

по коду счета бюджетного учета 1 401.50 226 в сумме 7 011,29 руб. в том числе:
Права пользования СБИС модуль;
ЭДО 200 документов
Права пользования СБИС- ЭО Базовый

по коду счета бюджетного учета 1 401.50 227 в сумме 59 709,65 руб. в том числе:
ДМС дог.№ДМС-КЭ-Н-0011854893 от 25.03.2024г.;
ОСАГО Беларусь 82 1 57 ЕУ875359 ИН 7622;
ОСАГО Беларусь 82 1 МЕ452359 ИН 7106;
ОСАГО Беларусь 82 1 МЕ452359 ИН 7145;
ОСАГО ЭО 2626 2231ЕЕ59 ИН 3709;
Полис ОСАГО № XXX 0392114717 Бортвая платформа 172424 гн Е160ХУ159;
Полис ОСАГО № XXX 0392118149 а/м УАЗ 3909 45 гн М594ОК159;
Полис ОСАГО № XXX 0392126459 а/м УАЗ 3909 45 гн М534ОК159;
Полис ОСАГО № XXX 0392127800 а/м УАЗ 3909 45 гн М607ОК159;
Полис ОСАГО № XXX 0399525212 а/м УАЗ 220695-04 гн К274УЕ159;
Полис ОСАГО № XXX 0411710575 Беларусь 82.1 гн 9242МЕ59;
Полис ОСАГО № XXX 0411716062 Беларусь 892.2 гн ЕЕ4338;
Полис ОСАГО № XXX 0412340996 а/м УАЗ 3909 45-4 гн К139НР159;
Полис ОСАГО № XXX 0412342016 а/м ГАЗ Соболь гн Н694ХН159;
Полис ОСАГО № XXX 0417173597 а/м Лада Нива гн Н972НА159;
Полис ОСАГО № XXX 0456793681 а/м УАЗ 3909 45 гн Н018ВТ159;

В отчетном периоде показатели изменились в результате
Начисление расходов будущих периодов в сумме 140 614,66 руб.
по коду счета бюджетного учета 1 401.50 226 в сумме 9 200,00 руб.
по коду счета бюджетного учета 1 401.50 227 в сумме 131 414,66 руб.

Списание расходов будущих периодов в сумме 134 745,69 руб.
по коду счета бюджетного учета 1 401.50 226 в сумме 10 106,58 руб.
по коду счета бюджетного учета 1 401.50 227 в сумме 124 639,11 руб.
По строке 200 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 120100000 на конец отчетного периода отражена сумма 214 866,21 руб.,
Денежные средства учреждения :
По строке 201 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 120110000 на конец отчетного периода отражена сумма 214 866,21 руб., на
лицевых счетах учреждения в органе казначейства :
По строке 250 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 120500000 на конец отчетного периода отражена сумма 9 244 337,19 руб.,
Дебиторская задолженность по доходам :
По строке 260 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 120600000 на конец отчетного периода отражена сумма 6 259 846,92 руб.,
Дебиторская задолженность по выплатам :
По строке 420 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 130300000 на конец отчетного периода отражена сумма 109 273,00 руб.,
Расчеты по платежам в бюджеты :
По строке 431 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 130401000 на конец отчетного периода отражена сумма 214 866,21 руб.,
расчеты по средствам, полученным во временное распоряжение
По строке 510 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 140140000 на конец отчетного периода отражена сумма 1 179 592,91 руб.,
Доходы будущих периодов :
По строке 520 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 140160000 на конец отчетного периода отражена сумма 2 740 193,20 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 14 306 870,68 руб., изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме -)311 663,11 руб., на конец отчетного периода по строке 010 гр. 5 отражена сумма 13 714 270,68 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 592 600,00 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 172,00 руб., на конец отчетного периода по строке 020 гр. 5 отражена сумма 0,00 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 172,00 руб.,
По строке 021 гр. 4 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету - Основные средства, не признанные активом, на начало отчетного периода отражена сумма 172,00 руб., на конец отчетного периода по строке 021 гр. 5 отражена сумма 0,00 руб. В отчетном периоде показатели по строке 021 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету уменьшились на 172,00 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 18,00 руб., на конец отчетного периода по строке 030 гр. 5 отражена сумма 18,00 руб. В отчетном периоде показатели по строке 030 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах Баланса ф.0503130 по забалансовому счету 03 не изменились
По строке 031 гр. 4 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету - Топливная карта, на начало отчетного периода отражена сумма 18,00 руб., на конец отчетного периода по строке 031 гр. 5 отражена сумма 18,00 руб. В отчетном периоде показатели по строке 031 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах Баланса ф.0503130 по забалансовому счету не изменились
По строке 100 гр. 4 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету 10 - Обеспечение исполнения обязательств, всего, на начало отчетного периода отражена сумма 8 955 597,22 руб., на конец отчетного периода по строке 100 гр. 5 отражена сумма 9 563 802,07 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 608 204,85 руб.,
По строке 103 гр. 4 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету - банковская гарантия, на начало отчетного периода отражена сумма 8 955 597,22 руб., на конец отчетного периода по строке 103 гр. 5 отражена сумма 9 563 802,07 руб. В отчетном периоде показатели по строке 103 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету увеличились на 608 204,85 руб.,
на конец отчетного периода по строке 170 гр. 5 отражена сумма 214 074,71 руб.
на конец отчетного периода по строке 173 гр. 5 отражена сумма 214 074,71 руб.
на конец отчетного периода по строке 180 гр. 5 отражена сумма 541 246,35 руб.
на конец отчетного периода по строке 183 гр. 5 отражена сумма 541 246,35 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 4 821 830,73 руб., на конец отчетного периода по строке 210 гр. 5 отражена сумма 6 748 109,27 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 1 926 278,54 руб.,
По строке 250 гр. 4 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету 25 - Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду), на начало отчетного периода показатели отсутствуют, на конец отчетного периода по строке 250 гр. 5 отражена сумма 0,00 руб. В отчетном периоде показатели по строке 250 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах Баланса ф.0503130 по забалансовому счету 25 не изменились
По строке 260 гр. 4 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету 26 - Имущество, переданное в безвозмездное пользование, на начало отчетного периода показатели отсутствуют, на конец отчетного периода по строке 260 гр. 5 отражена сумма 0,00 руб. В отчетном периоде показатели по строке 260 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах Баланса ф.0503130 по забалансовому счету 26 не изменились
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 716 600,28 руб., на конец отчетного периода по строке 270 гр. 5 отражена сумма 1 024 052,60 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 307 452,32 руб.,

Форма 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов» представлена.

По коду счета бюджетного учета 1 101 00 000

по строке 010 гр.5 отражено поступление основных средств 343 417 006,89 руб., в том числе:

- поступило безвозмездно в сумме 14 150 916,09 руб., из них:

Принято по внутриведомственной передаче от УПРАВЛЕНИЕ ПО ЭКОЛОГИИ И ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЮ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ:

- в сумме 192 348,00 руб. отражено поступление основных средств (бетонные блоки) по Распоряжению начальника ДИО от 04.03.2024 № 059-19-01-10-363; Принято по иным безвозмездным поступлениям от Департамента имущественных отношений администрации города Перми:

- в сумме 13 958 568,05 руб. отражено поступление основных средств (нежилое помещение 1 шт. на сумму 13 409 000,00 руб., автомобиль 1шт. на сумму 263 408,62 руб. и хозяйственный инвентарь на сумму 286 159,43 руб.) по Распоряжению начальника ДИО от 20.02.2024 № 059-19-01-10-292;

- в сумме 0,04 руб. отражено поступление основных средств (хозяйственный инвентарь) по Распоряжению начальника ДИО от 18.04.2024 № 059-19-01-10-604.

- в сумме 297 575 869,43 руб. принято к учету основных средств (киоски, санузлы, скамейки, арочные конструкции, входный группы, дорожки, мостики)

- в сумме 31 620 061,43 руб. приобретено основных средств за счет услуг, работ для целей капитальных вложений (Модернизация сооружений и оборудования), - в сумме 70 159,94 списание со счета 21 с последующим принятием к учету на счете 101, для модернизации основных средств (стендов и аншлагов).

по строке 010 гр.8 отражено выбытие основных средств 2 212 349,05 руб., в том числе:

- в сумме 1 995 536,33 руб. ввод в эксплуатацию основных средств (полусферы бетонные, инвентарь, оборудование), стоимостью до 10000 рублей включительно; - в сумме 902,15 руб. движимое имущество (кондиционер, магнитола, телефон, холодильник, инвентарь) перенесли с балансового счета 101 на забалансовый счет 21 по Распоряжению начальника ДИО от 20.09.2024 № 059-19-01-10-1341;

- в сумме 189 154,19 руб. списаны основные средства (гараж, качели, игровые площадки), 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 26 756,38 руб. отражена выявленная по результатам инвентаризации недостача основного средства биотуалет. Дело находится в следственных органах, постановление о возбуждении уголовного дела № 12401570055000756 от 22.05.2024г. Кража отражена на счете 209.71 (Расчеты по ущербу основными средствами).

По коду счета бюджетного учета 1 104 00 000

по строке 050, гр.8 отражено начисление амортизации в сумме 31 933 124,66 руб. в том числе:

- в сумме 31 742 841,40 руб. начислено амортизации; - в сумме 407 095,98 руб. принято безвозмездно; - в сумме 902,15 руб. движимое имущество перенесли с балансового счета 101 на забалансовый счет 21 по Распоряжению начальника ДИО от 20.09.2024 № 059-19-01-10-1341;

- в сумме 215 910,57 руб. списана амортизация при списании основных средств, пришедших в негодность.

По коду счета бюджетного учета 1 106 X1 000 по строке 070 гр.46 отражены вложения в основные средства в сумме 112 239,60 руб.

исправлением ошибок прошлых лет (Несвоевременное поступление первичных учетных документов) отражены вложения в объекты осуществления тех.присоединения к электрическим сетям в рамках Обустройства ООПТ «Черняевский лес», уведомления от 27.12.2023г. № 43-У-22243/720/ЮРЭС, 43-У-22242/719/ЮРЭС, 43-У-22218/715/ЮРЭС, за счет расчетов по услугам, работам для целей капитальных вложений; по строке 070 гр.5 отражены вложения в основные средства в сумме 44 245 163,61 руб. из них:

- в сумме 139 754,65 руб. отражено вложение в основные средства полученное в порядке внутриведомственных расчетов от Управления по экологии и природопользованию администрации города Перми, приказ от 17.01.2024г. № 059-33-01-02-щ-5;

- в сумме 3 298 842,51 руб. отражено вложение в основные средства;

- в сумме 40 806 566,45 руб. отражено вложение в основные средства за счет услуг, работ для целей капитальных вложений, из них:

- в сумме 100 000,00 руб. отражены вложения в объект по реновации на территории ООПТ «Черняевский лес» муниципальной программы «Охрана природы и лесного хозяйства города Перми», акт сдачи-приемки выполненных работ от 02.11.2024г. с 02.11.2024г. по 20.10.2024г., за счет расчетов по работам, услугам по содержанию имущества;

- в сумме 99 990,00 руб. отражены вложения в объект работы по созданию альбома архитектурно-планировочных решений по объектам КМО «Боровики», Экологическая тропа «Липовая гора», КМО на экотропе, КМО «Чаша», Экологическая тропа «Пролетарская», акт № 1 от 15.03.2024г. с 06.03.2024г. по 27.12.2024г. за счет расчетов по услугам, работам для целей капитальных вложений;

- в сумме 33 060,00 руб. отражены вложения в объект по усилению конструкции навигации в Черняевском участковом лесе, УПД № 678 от 29.10.2024г., за счет расчетов по услугам, работам для целей капитальных вложений;

- в сумме 380 000,00 руб. отражены вложения в объект выполнение работ в рамках содержания ООПТ "Черняевский лес" по обустройству безопасного спуска во 2 кв.Чер.л-ва, акт 37 от 05.09.2024г. с 29.07.2024г. по 27.12.2024г., за счет расчетов по услугам, работам для целей капитальных вложений;

- в сумме 200 000 руб. отражены вложения в объекты по реновации (урн, скамеек) в Черняевском лесу, УПД от 10.07.2024г., № 290, за счет расчетов по услугам, работам для целей капитальных вложений;

- в сумме 51 645,00 руб. отражены вложения в объект системы тревожной сигнализации на объектах ул.Подлесная, 29 «Золотые пески», ш.Космон. «Белопрокат», акт 48 от 18.04.2024г. с 18.04.2024г. по 31.12.2024г., за счет расчетов по услугам, работам для целей капитальных вложений;

- в сумме 7 460 000,00 руб. отражены вложения в объект благоустройства особо охраняемой природной территории, емкость сточных вод. Водоотведения накоп.емкость питьевой воды.Водоснабжения, акт о приемке выполненных работ № 1/02-01-01 от 25.04.2024г. с 20.12.2023 по 25.04.2024, за счет расчетов по услугам, работам для целей капитальных вложений;

- в сумме 24 193 436,24 руб. отражены вложения в объекты благоустройство особо охраняемых природных территорий «Обустройство ООПТ «Черняевский лес» в рамках пректа «Зеленое кольцо», муниципальный контракт от 14.09.2022 № ПГЛ-3/22, за счет расчетов по услугам, работам для целей капитальных вложений;

- в сумме 259 960,88 руб. отражены вложения в объекты благоустройство особо охраняемых природных территорий «Обустройство ООПТ «Черняевский лес» в рамках пректа «Зеленое кольцо», Договор от 13.06.2024г. №ПГЛ-6/24, за счет расчетов по услугам, работам для целей капитальных вложений;

- в сумме 1 874 548,00 руб. отражены вложения в объекты Благоустройство особо охраняемых природных территорий «Обустройство ООПТ «Черняевский лес» в рамках пректа «Зеленое кольцо», Договор от 01.07.2024г. №0356500001424003826, акт о приемке выполненных работ от 17.11.2024г. № 1, за счет расчетов по услугам, работам для целей капитальных вложений;

- в сумме 2 758 000,00 руб. отражены вложения в объект по реновации экологической тропы «Липовая гора» в Мотовилихинском участковом лесничестве, акт о приемке выполненных работ № 141 от 13.11.2024г., с 01.07.2024г. по 27.12.2024г., за счет расчетов по услугам, работам для целей капитальных вложений;

- в сумме 411 240,00 руб. отражены вложения в объекты по реновации автономных туалетов в рамках содержания ООПТ "Черняевский лес", акт № 43 от 23.12.2024г., с 10.12.2024г. по 31.12.2024г., за счет расчетов по услугам, работам для целей капитальных вложений;

- в сумме 286 538,21 руб. отражены вложения в объекты Мотовилихинского участкового лесничества, муниципальный контракт от 12.07.2024г. № 035650001424004027, с 12.07.2024г. по 31.12.2024г. за счет расчетов по услугам, работам для целей капитальных вложений;

- в сумме 1 700 000,00 руб. отражены вложения в объекты по реновации КМО «Боровики» в Нижне-Курынского уч.лесничестве, акт о приемке выполненных работ от 05.11.2024г. №1, с 15.05.2024г. по 31.12.2024г., за счет расчетов по услугам, работам для целей капитальных вложений; - в сумме 717 058,63 руб. отражены вложения в объекты обустройства открытого места отдыха (ограждение пруда КМО «Золотые пески»), акт о приемке выполненных работ № 1 от 20.11.2024г., с 18.09.2024г. по 20.11.2024г., за счет расчетов по услугам, работам для целей капитальных вложений;

- в сумме 40 810,80 руб. отражены вложения в объекты осуществление тех.присоединения к электрическим сетям в рамках Обустройства ООПТ «Черняевский лес», уведомления от 08.02.2024г. № 43-У-22641/63/ЮРЭС, за счет расчетов по услугам, работам для целей капитальных вложений;

- в сумме 44 278,69 руб. отражены вложения в объекты охранной сигнализации в складском помещении в Черняевском участковом лесничестве, товарная накладная от 24.06.2024г. № 383, за счет расчетов по услугам, работам для целей капитальных вложений;

- в сумме 196 000,00 руб. отражены вложения в объекты по обустройству экологической тропы «Пролетарская», акт о приемке выполненных работ № 1 от 25.10.2024г. с 15.05.2024г. по 21.10.2024г., за счет расчетов по услугам, работам для целей капитальных вложений;

по строке 070 гр.8 отражено принятие к учету основные средства по сформированной стоимости в 2024 году в сумме 329 195 930,86 руб.

Остаток на 01.01.2025 по счету 1 106 31 000 составляет 793 295,79 руб. основные средства (создание альбомов архитектурно-планировочных решений нового комплексного места отдыха, разработка проектно-сметной документации в отношении общественной территории «Квартал № 2 особо охраняемой природной территории «Черняевский лес» (участок от ДКЖ до ул. Подлесной)», приобретенные в 2023,2024г. 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 110136000.

По коду счета бюджетного учета 1 104 XX 000

по строке 120, гр.8 отражено начисление амортизации нематериальных активов в сумме 109 999,92 руб.

По коду счета бюджетного учета 1 105 00 000

по строке 190, гр.5 отражено поступление материальных запасов в сумме 3 710 839,05 руб. из них:

- в сумме 3 584 294,05 руб. поступило материальных запасов;

- в сумме 120 000,00 принято безвозмездное поступление материальных запасов (крошка асфальтобетонная) от МКУ СОДЕРЖАНИЕ ОБЪЕКТОВ БЛАГОУСТРОЙСТВА, акт от 28.06.2024г. № 1;

- в сумме 2 405,00 руб. оприходование 12А Лома и отходов стальных полученных от ликвидации НФА;

- в сумме 4 140,00 руб. возврат из личного пользования.

по строке 190, гр.8 отражено выбытие материальных запасов в сумме 2 612 143,52 руб. списано на нужды учреждения.

По коду счета бюджетного учета 1 111 6X 000

в строке 290, гр.5 отражено поступление прав пользования нематериальных активов в сумме 35 880,00 руб.

По коду счета бюджетного учета 1 106 6X 000 по строке 320, гр.5 отражено вложение в права пользования нематериальными активами на сумму 35 880,00 руб.; по строке 320, гр.8 отражено принятие к учету прав пользования нематериальных активов в сумме 35 880,00 руб. "

"Забалансовый счет 01 «Имущество, полученное в пользование»:

Входящие остатки в строке 800, гр.4 в сумме 14 306 870,68 руб. и на 01.01.2025г. в сумме 13 714 270,68 руб.

по строке 800 гр.5 в сумме 496 600,00 руб., из них: - в сумме 425 000,00 руб. отражено движимое имущество, полученное в пользование на неопределенный срок по договору безвозмездного пользования движимым имуществом от 04.04.2024г. № 01 от ЦЕНТР ПРОЕКТОВ ПЕРЕМЕНИ АНО ДПО; - в сумме 71 600,00 руб. отражено движимое имущество, полученное в пользование на неопределенный срок по договору безвозмездного пользования движимым имуществом от 07.09.2023г.г. № б/н от Трофимова Виталия Дмитриевича.

по строке 800, гр. 6 в сумме 1 089 200,00 руб. отражено списание движимого имущества по Распоряжению начальника ДИО от 20.02.2024г. № 059-19-01-10-292 с дальнейшим принятием на баланс.

Забалансовый счету 02 «Материальные ценности на хранении» Входящие остатки в строке 810, гр.4 в сумме 172,00 руб.

по строке 810 гр. 5 в сумме 1,00 руб. отражены поступления материальных ценностей не признанные активами основные средства до момента утилизации в количестве 1 штука.

по строке 810 гр. 6 в сумме 173,00 руб. отражено выбытие материальных ценностей не признанных активами в связи с утилизацией.

Забалансовый счету 03 «Бланки строгой отчетности»

Входящие остатки в строке 820, гр.4 в сумме 18,00 руб. и на 01.01.2025г. в сумме 18,00 руб.

Забалансовый счет 09 «Запасные части к транспортным средствам выданные взамен изношенных»:

Остаток на 01.01.2024г. составляет 340 590,87 руб. Материальные ценности выданные в взамен изношенных на сумму 68 090,00 руб.

остаток на 01.01.2025г. составляет 408 680,87 руб.

Забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации» Входящие остатки в строке 850, гр.4 в сумме 4 821 830,73 руб. и на 01.01.2025г. в сумме 6 748 109,27 руб.

по строке 850, гр. 5 в сумме 1 996 438,48 руб., из них: - в сумме 1 995 536,33 руб. отражено поступление основных средств, введенных в эксплуатацию стоимостью до 10000 рублей включительно; - в сумме 902,15 руб. движимое имущество перенесли с балансового счета 101 на забалансовый счет 21 по Распоряжению начальника ДИО от 20.09.2024 № 059-19-01-10-1341 по строке 850, гр.6 в сумме 70 159,94 руб. отражено списание с забалансового счета 21 с последующим принятием к учету на балансовый счет 101, для модернизации и увеличением стоимости основных средств.

Забалансовый счет 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)»:

Остаток на 01.01.2024г. составляет 716 600,28 руб.

- в сумме 361 440,62 руб. материальные ценности выданные в личное пользование .

Списаны материальные ценности на сумму 53 988,30 руб., из них: - в сумме 47 648,30 руб. списаны материальные ценности по причине непригодности к дальнейшему использованию; - в сумме 4 140,00 руб. возврат из личного пользования с восстановлением на балансовый счет 105; - в сумме 2 200,00 руб. возврат из личного пользования, перемещение основных средств в оперативный учет забалансового счета 21.

остаток на 01.01.2025г. составляет 1 024 052,60 руб."

Балансовая стоимость нежилых помещений (зданий и сооружений) по состоянию на 01.01.2024 года составляет 15 674 226,49 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 264 157 799,97 руб. поступило в 2024г. в сумме 235 102 551,13 руб.; поступило безвозмездно в сумме 13 409 000,00 руб. Списано нежилых помещений на сумму 5 154,19 руб.; ввод в эксплуатацию основных средств, стоимостью до 10000 рублей включительно в сумме 22 823,46 руб.

Накопленная амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений) по состоянию на 01.01.2024 года составляет 10 716 627,27 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 16 712 936,20 руб.

Начислена амортизация в 2024 году в сумме 5 762 301,47 руб., принята на балансовый учет по Распоряжению начальника ДИО от 20.02.2024г. № 059-19-01-10-292 в сумме 239 161,65 руб.;

списание амортизации при списание нефинансовых активов в сумме 5 154,19 руб. .

Балансовая стоимость машин и оборудования по состоянию на 01.01.2024 составляет 15 914 454,21 руб. на 01.01.2025 года составляет 41 621 227,39 руб.

поступило в 2024 году в сумме 25 756 481,89 руб.,

получено безвозмездно в сумме 0,04 руб.

выбыло в 2024 году в сумме 49 708,75 руб.

Накопленная амортизация машин и оборудования по состоянию на 01.01.2024 года составляет 9 763 018,30 руб. по состоянию на 01.01.2025 года составляет 12 261 892,63 руб.

начислена амортизация в 2024 году в сумме 2 498 874,37 руб.,

получено безвозмездно в сумме 0,04 руб.,

Балансовая стоимость транспортных средств по состоянию на 01.01.2024 составляет 17 571 427,60 руб. на 01.01.2025 года составляет 17 844 336,22 руб.

поступило в 2024 году по реновации автотранспорта в сумме 9 500,00 руб.; получено безвозмездно в сумме 263 408,62 руб.

Накопленная амортизация транспортных средств по состоянию на 01.01.2024 года составляет 8 734 717,60 руб. по состоянию на 01.01.2025 года составляет 10 411 329,16 руб.

начислена амортизация в 2024 году в сумме 1 599 138,44 руб.; поступила безвозмездно в сумме 77 473,12 руб. Балансовая стоимость производственного и хозяйственного инвентаря по состоянию на 01.01.2024 года составляет 2 884 058,34 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 3 488 660,74руб.

Поступило в 2024 году производственного и хозяйственного инвентаря в сумме 584 821,33 руб.; поступило безвозмездно в сумме 286 159,43 руб.

Выбыло в 2024 году производственного и хозяйственного инвентаря в сумме 266 378,36 руб.

Накопленная амортизация производственного и хозяйственного инвентаря по состоянию на 01.01.2024 года составляет 1 595 497,15 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 2 128 260,36 руб.

начислена амортизация в 2024г. в сумме 443 204,15руб., получена безвозмездно амортизация в 2024 году в сумме 90 461,17 руб.,

выбыла амортизация в сумме 902,11 руб.

Балансовая стоимость по биологическим ресурсам по состоянию на 01.01.2024 года составляет 2 201 271,19 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 2 201 271,19 руб.

Накопленная амортизация по биологическим ресурсам по состоянию на 01.01.2024 года составляет 2 163 126,69 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 2 165 265,57 руб.

начислена амортизация в 2024г. в сумме 2 138,88 руб.

Балансовая стоимость прочих основных средств по состоянию на 01.01.2024 в сумме 12 347 318,70 и на 01.01.2025 года составляет 78 484 118,86 руб.

поступило в 2024 году прочих основных средств 67 812 736,45 руб.,

получено безвозмездно в сумме 192 348,00 руб.,

выбыло в 2024 прочих основных средств 1 868 284,29 руб.

Накопленная амортизация прочих основных средств по состоянию на 01.01.2024 года составляет 10 147 897,95 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 31 374 325,70 руб.

начислена амортизация в 2024 году в сумме 21 437 184,13 руб.,

выбыла амортизация в сумме 210 756,38 руб.

Форма 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» представлена в составе годовой бюджетной отчетности за 2024 год.

Дебиторская задолженность по состоянию 01.01.2024 г. составляет 9 470 625,98 руб., на 01.01.2025 г. (отчетную дату) составляет 15 504 184,11 руб. (увеличение 6 033 558,13 руб.).

Изменение дебиторской 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 20500 000 не изменились.

Изменение показателя по ф.0503169 графы 2 по сравнению с графой 9 прошлого года по коду счета 1 20600 000 составило -)112 239,60 руб. в том числе:

показатель по коду счета 1 20628 000 составил 5 750 203,10 руб. уменьшение по сравнению с концом прошлого года составило 112 239,60 руб.,

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

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

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

По коду счета бюджетного учета 1 20500 000 задолженность на конец отчетного периода отсутствует (в сравнении с началом года задолженность не изменилась). Просроченная Дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

1 20574 000 Расчеты по доходам от операций с материальными запасами 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 20600 000 задолженность на конец отчетного периода составляет 6259846,92 руб. Расчеты по выданным авансам(уменьшение по счету на 806968,77 руб.). Просроченная Дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

1 20621 000 Расчеты по авансам по услугам связи задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась).

Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 20622 000 Расчеты по авансам по транспортным услугам задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась). Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 20623 000 в сумме 112 498,91 руб. Расчеты по авансам по коммунальным услугам (увеличение на 76 415,32 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

- в сумме 1 326,06 руб. дебиторская задолженность ПЕРМЭНЕРГОСБЫТ ПАО, Договор от 31.01.2024 № К-0049, Электроэнергия по адр:

Объект вид.8 кв.31 Нижне-Куринское лесн. (ул.Хабаровская,64).

- в сумме 69 407,43 руб. дебиторская задолженность ПЕРМЭНЕРГОСБЫТ ПАО, Договор от 07.02.2024 № Е-3770, Электроэнергия по адр: Визит-Центр Черняевское участ.лесн. по адр: ул.Комиссара Пожарского, 21; Визит-Центр Мотовилихинское участ.лесн.

- в сумме 24 271,62 руб. дебиторская задолженность ПЕРМЭНЕРГОСБЫТ ПАО, Договор от 25.01.2024 № М-2370, Электроэнергия по адр: ул.Бушмакина, 98 Визит-Центр Левшинского участ.лесничества; мкр.Новые Ляды Левш.участк.лесничество кв.83 Визит-Центр

- в сумме 17 493,80 руб. дебиторская задолженность Т ПЛЮС ПАО, Договор от 06.05.2024 № ТЭ1809-13962, ТЕПЛОВАЯ ЭНЕРГИЯ И ГОРЯЧЕЕ ВОДОСНАБЖЕНИЕ по адр: ул. Монастырская, 161.

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

1 20626 000 в сумме 1 350,00 руб. Расчеты по авансам по прочим работам, услугам (уменьшение на 5 854,00 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

- в сумме 1 350,00 руб. дебиторская задолженность ПЕРМЭНЕРГОСБЫТ ПАО, Договор от 25.11.2024 № УТ-81779, Услуги выезда инженера для определения объема работ к заказчику по адр: ул.Профессора Дедюкина, 7.

1 20627 000 Расчеты по авансам по страхованию задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась).

Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 20628 000 в сумме 6 145 998,01 руб. Расчеты по авансам по услугам, работам для целей капитальных вложений (увеличение на 395 794,91 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

- в сумме 388 760,00 руб. дебиторская задолженность АКАДЕМИЯ ПОКРЫТИЙ ООО, Договор от 05.12.2024 № ПГЛ-26/24, Вып.работ в рамках содержания ООПТ «Черняевский лес» по обустройству теннисного стола на КМО «Солнечная поляна».

- в сумме 149 500,00 руб. дебиторская задолженность АКАДЕМИЯ ПОКРЫТИЙ ООО, Договор от 20.12.2024 № ПГЛ-30/24, Вып.работ по обустройству велосипедных парковок в ООПТ «Черняевский лес» в рамках проекта «Зеленое кольцо».

- в сумме 5 536 538,41 руб. дебиторская задолженность ИСК ЭЛЕКТИС ООО, МК от 20.05.2024 № 0356500001423001691-0088369-02,

Обустройство общественной территории «Квартал №2 ООПТ «Черняевский лес»

- в сумме 29 448,00 руб. дебиторская задолженность АКАДЕМИЯ ПОКРЫТИЙ ООО, Договор от 18.12.2024 № ПГЛ-29/24, Вып.работ по обустройству велосипедных парковок в рамках проекта «Квартал №2 ООПТ «Черняевский лес» (участок от ДКЖ до ул. Подлесной).

- в сумме 30 159,60 руб. дебиторская задолженность ФИЛИАЛ ПАО "РОССЕТИ УРАЛ" - "ПЕРМЭНЕРГО", Счет от 24.08.2023 № ТП 4300086057, Осуществление тех.присоединения к электрическим сетям в рамках Обустройства ООПТ «Черняевский лес» в рамках проекта

- в сумме 11 592,00 руб. дебиторская задолженность ФИЛИАЛ ПАО "РОССЕТИ УРАЛ" - "ПЕРМЭНЕРГО", Договор от 25.11.2024 № 4300097789, Осуществление технологического присоединения к электрическим сетям (объект общественной территории «Квартал №2 ООПТ «Черняевский лес»)

1 20631 000 Расчеты по авансам по приобретению основных средств задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (уменьшение на 1 273 325,00 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 20634 000 Расчеты по авансам по приобретению материальных запасов задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

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

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

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

1 20826 000 Расчеты с подотчетными лицами по оплате прочих работ, услуг задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

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

По коду счета бюджетного учета 1 20900 000 задолженность на конец отчетного периода составляет 9244337,19 руб. Расчеты по ущербу и иным доходам(увеличение по счету на 6840526,90 руб.). Просроченная Дебиторская задолженность на отчетную дату в сумме 2 385 511,58 руб.

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 в сумме 5 679 232,70 руб. Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет (увеличение на 5 679 232,70 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

- в сумме 5 679 232,70 руб. дебиторская задолженность СТРОИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ООО, МК от 30.05.2023 №

0356500001423001691-0088369-01, Обустройство общественной территории «Квартал №2 ООПТ «Черняевский лес»

1 20939 000 Расчеты по доходам бюджета от возмещений государственным внебюджетным фондом расходов страхователя 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 1 135 846,53 руб. Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров) (увеличение на 1 135 846,53 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

- в сумме 1 135 846,53 руб. дебиторская задолженность СТРОИТЕЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ООО, Претензия от 04.04.2024 № 059-33/1-01-14/2-63, Муниципальный контракт от 30.05.2024 № 0356500001423001691-0088369-01 требования об оплате штрафа по контракту

1 20944 000 в сумме 2 385 511,58 руб. Расчеты по доходам от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений) (уменьшение на 1 308,71 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. в сумме 2 385 511,58 руб., - не оплаченные в срок, документы направлены контрагентам.

- в сумме 2 270 115,47 руб. дебиторская задолженность По делу №22-3604, Быков Б.Л., Леждей Г.М., Апелляционное определение от 22.05.2014 № 22-3604, ущерб за снос зеленых насаждений

- в сумме 32 254,11 руб. дебиторская задолженность Макарычев Михаил Владимирович, Судебный акт (решение, исполнитель от 01.02.2018 № 1-49/2018), Возмещение матер.ущерба за незаконную рубку деревьев

- в сумме 26 000,00 руб. дебиторская задолженность Сардак Георгий Эльбертович, Судебный акт (решение, исполнитель от 20.11.2013 № 1-587/13, Возмещение ущерба за незаконную рубку деревьев

- в сумме 57 142,00 руб. дебиторская задолженность Тиунов Иван Иванович, Обвинительное заключение по уголовному делу от 30.06.2024 № 12401570057000694, Уголовное дело о незаконной рубке лесных насаждений

1 20971 000 в сумме 43 746,38 руб. Расчеты по ущербу основным средствам (увеличение на 26 756,38 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

- в сумме 16 990,00 руб. дебиторская задолженность Неустановленное лицо, Дело от 01.12.2020 № 12001570054002517, ущерб зеленым насаждениям

- в сумме 26 756,38 руб. дебиторская задолженность Неустановленное лицо, Постановление от 22.05.2024 № 12401570055000756, Постановление о возбуждении уголовного дела и принятие его к своему производству от 22.05.2024 № 12401570055000756, ущерб зеленым насаждениям

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 344,00 руб., на 01.01.2025 г. (отчетную дату) составляет 109 273,00 руб. (увеличение 108 929,00 руб.).

Изменение кредиторской 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 30200 000 не изменились.

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

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 30200 000 Расчеты по принятым обязательствам задолженность на конец отчетного периода отсутствует (в сравнении с началом года задолженность не изменилась). Просроченная Кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

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

Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

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

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

Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 30223 000 Расчеты по коммунальным услугам задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась).

Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

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

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

Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 30227 000 Расчеты по страхованию задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась). Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

1 30228 000 Расчеты по услугам, работам для целей капитальных вложений задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

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

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

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

1 30265 000 Расчеты по пособиям по социальной помощи, выплачиваемым работодателями, нанимателями бывшим работникам в натуральной форме задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (задолженность не изменилась). Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

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

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

По коду счета бюджетного учета 1 30300 000 задолженность на конец отчетного периода составляет 109273,00 руб. Расчеты по платежам в бюджеты(увеличение по счету на 108929,00 руб.). Просроченная Кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

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

1 30305 000 в сумме 12 244,00 руб. Расчеты по прочим платежам в бюджет (увеличение на 12 244,00 руб.) Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

- в сумме 12 244,00 руб. кредиторская задолженность по транспортному налогу, 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 97 029,00 руб. Расчеты по налогу на имущество организаций (увеличение на 96 685,00 руб.) Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

- в сумме 97 029,00 руб. кредиторская задолженность по налогу на имущество, срок оплаты - 28.02.2025.

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

по коду счета бюджетного учета 1 30211 000 имеются расхождения на сумму 29 737,05 руб. отклонение связано с возвратом по причине неверно указанных реквизитов.

по коду счета бюджетного учета 1 30225 000 имеются расхождения на сумму 400,00 руб. отклонение связано с возвратом по причине неверно указанных реквизитов.

по коду счета бюджетного учета 1 30266 000 имеются расхождения на сумму 7 548,78 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 1 179 592,91 руб. (увеличение по счету на 1 037 224,97 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 -)125 377,94 руб. в том числе:

показатель по коду счета 1 40140 134 Доходы от компенсации затрат отсутствует, уменьшение по сравнению с концом прошлого года составило 115 058,53 руб.,

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 10 319,41 руб.,

По коду счета бюджетного учета 1 40140134 Доходы от компенсации затрат задолженность на конец отчетного периода отсутствует, (задолженность не изменилась);

По коду счета бюджетного учета 1 40140141 Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров) задолженность на конец отчетного периода в сумме 1 135 846,53 руб. (увеличение на 1 135 846,53 руб.);

По коду счета бюджетного учета 1 40140144 Возмещение ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений) 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 43 746,38 руб. (увеличение на 26 756,38 руб.);

На отчетную дату сформированы резервы предстоящих расходов в сумме 2 740 193,20 руб. (увеличение на 584 989,21 руб.) в том числе: Показатели ф.0503169 графы 2 по сравнению с графой 9 прошлого года, в связи с исправлением ошибок прошлых лет в части резервов предстоящих расходов, по коду счета 1 40160 000 не изменились.

По коду счета бюджетного учета 1 40160211 Заработная плата задолженность на конец отчетного периода в сумме 2 040 559,46 руб. (увеличение на 399 642,60 руб.);

По коду счета бюджетного учета 1 40160213 Начисления на выплаты по оплате труда задолженность на конец отчетного периода в сумме 616 248,96 руб. (увеличение на 120 692,07 руб.);

По коду счета бюджетного учета 1 40160221 Услуги связи задолженность на конец отчетного периода в сумме 13 500,00 руб. (увеличение на 500,00 руб.);

По коду счета бюджетного учета 1 40160223 Коммунальные услуги задолженность на конец отчетного периода в сумме 41 117,61 руб. (увеличение на 37 262,37 руб.);

По коду счета бюджетного учета 1 40160225 Работы, услуги по содержанию имущества задолженность на конец отчетного периода в сумме 22 127,17 руб. (увеличение на 22 127,17 руб.);

По коду счета бюджетного учета 1 40160226 Прочие работы, услуги задолженность на конец отчетного периода в сумме 6 640,00 руб. (увеличение на 4 765,00 руб.);

По коду счета бюджетного учета 1 40160296 Иные выплаты текущего характера физическим лицам задолженность на конец отчетного периода отсутствует, (задолженность не изменилась);

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

по коду счета бюджетного учета 1 20944 в сумме 2270115,47 руб. - взыскание материального ущерба по исполнительному листу, задолженность находится на взыскании у судебных приставов

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 120 отражена корректировка остатков валюты баланса в части вложений в нефинансовые активы в сумме 112 239,60 руб. в том числе:

1.1. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Март 2024 г. в сумме 112 239,60 руб. в том числе:

1.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме 112 239,60 руб. в том числе:

1.1.1.1. по дополнительному коду причины «03.1 - несвоевременное поступление первичных учетных документов» в сумме 112 239,60 руб. в том числе:

1.1.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.106.31 в сумме 112 239,60 руб. в том числе:

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 в сумме 30 159,60 руб. Присоединение к электрическим сетям обустройство охраняемой природной территории «Чернышевский лес» в рамках проекта «Золотое кольцо», Уведомление 43-У-22218/715/ЮРЭС от 27.12.2023г. Договор №ТП 4300086053 от 24.08.2023 г. (контрагент: ФИЛИАЛ ПАО «РОССЕТИ УРАЛ» - «ПЕРМЭНЕРГО»);

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 в сумме 41 040,00 руб. Присоединение к электрическим сетям обустройство охраняемой природной территории «Чернышевский лес» в рамках проекта «Золотое кольцо», Уведомление 43-У-22242/719/ЮРЭС от 27.12.2023г. Договор №ТП 4300086055 от 24.08.2023 г. (контрагент: ФИЛИАЛ ПАО «РОССЕТИ УРАЛ» - «ПЕРМЭНЕРГО»);

Дт 1.106.31.310 Кт 1.304.86.731 в сумме 41 040,00 руб. Присоединение к электрическим сетям обустройство охраняемой природной территории «Чернышевский лес» в рамках проекта «Золотое кольцо», Уведомление 43-У-22243/720/ЮРЭС от 27.12.2023 г. Договор №ТП 4300086028 от 23.08.2023 г. (контрагент: ФИЛИАЛ ПАО «РОССЕТИ УРАЛ» - «ПЕРМЭНЕРГО»);

2. в разделе 1 формы 0503173 по коду строки 260 отражена корректировка остатков валюты баланса в части дебиторской задолженности по выплатам в сумме -)112 239,60 руб. в том числе:

2.1. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Март 2024 г. в сумме -)112 239,60 руб. в том числе:

2.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме -)112 239,60 руб. в том числе:

2.1.1.1. по дополнительному коду причины «03.1 - несвоевременное поступление первичных учетных документов» в сумме -)112 239,60 руб. в том числе:

2.1.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.206.28 в сумме -)112 239,60 руб. в том числе:

Дт 1.304.86.831 Кт 1.206.28.664 в сумме 30 159,60 руб. Зачтен выданный аванс на основании Уведомление от 27.12.2023г., Договор №ТП 4300086053 от 24.08.2023 г. (контрагент: ФИЛИАЛ ПАО «РОССЕТИ УРАЛ» - «ПЕРМЭНЕРГО»);

Дт 1.304.86.831 Кт 1.206.28.664 в сумме 41 040,00 руб. Зачтен выданный аванс на основании Уведомление от 27.12.2023г., Договор №ТП 4300086055 от 24.08.2023 г. (контрагент: ФИЛИАЛ ПАО «РОССЕТИ УРАЛ» - «ПЕРМЭНЕРГО»);

Дт 1.304.86.831 Кт 1.206.28.664 в сумме 41 040,00 руб. Зачтен выданный аванс по делу 43-У-22243/720/ЮРЭС на основании Уведомление от 27.12.2023г. Договор №ТП 4300086028 от 23.08.2023 г. (контрагент: ФИЛИАЛ ПАО «РОССЕТИ УРАЛ» - «ПЕРМЭНЕРГО»);

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

3.1. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Март 2024 г.

3.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г.

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

3.1.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.302.28

Дт 1.304.86.831 Кт 1.302.28.734 в сумме 30 159,60 руб. Присоединение к электрическим сетям обустройство охраняемой природной территории «Чернышевский лес» в рамках проекта «Золотое кольцо», Уведомление 43-У-22218/715/ЮРЭС от 27.12.2023г. Договор №ТП 4300086053 от 24.08.2023 г. (контрагент: ФИЛИАЛ ПАО «РОССЕТИ УРАЛ» - «ПЕРМЭНЕРГО»);

Дт 1.302.28.834 Кт 1.304.86.731 в сумме 30 159,60 руб. Зачтен выданный аванс на основании Уведомление от 27.12.2023г., Договор №ТП 4300086053 от 24.08.2023 г. (контрагент: ФИЛИАЛ ПАО «РОССЕТИ УРАЛ» - «ПЕРМЭНЕРГО»);

Дт 1.304.86.831 Кт 1.302.28.734 в сумме 41 040,00 руб. Присоединение к электрическим сетям обустройство охраняемой природной территории «Чернышевский лес» в рамках проекта «Золотое кольцо», Уведомление 43-У-22242/719/ЮРЭС от 27.12.2023г. Договор №ТП 4300086055 от 24.08.2023 г. (контрагент: ФИЛИАЛ ПАО «РОССЕТИ УРАЛ» - «ПЕРМЭНЕРГО»);

Дт 1.302.28.834 Кт 1.304.86.731 в сумме 41 040,00 руб. Зачтен выданный аванс на основании Уведомление от 27.12.2023г., Договор №ТП 4300086055 от 24.08.2023 г. (контрагент: ФИЛИАЛ ПАО «РОССЕТИ УРАЛ» - «ПЕРМЭНЕРГО»);

Дт 1.304.86.831 Кт 1.302.28.734 в сумме 41 040,00 руб. Присоединение к электрическим сетям обустройство охраняемой природной территории «Чернышевский лес» в рамках проекта «Золотое кольцо», Уведомление 43-У-22243/720/ЮРЭС от 27.12.2023г., Договор №ТП 4300086028 от 23.08.2023 г. (контрагент: ФИЛИАЛ ПАО «РОССЕТИ УРАЛ» - «ПЕРМЭНЕРГО»);

Дт 1.302.28.834 Кт 1.304.86.731 в сумме 41 040,00 руб. Зачтен выданный аванс по делу 43-У-22243/720/ЮРЭС на основании Уведомление от 27.12.2023г., Договор №ТП 4300086028 от 23.08.2023 г. (контрагент: ФИЛИАЛ ПАО «РОССЕТИ УРАЛ» - «ПЕРМЭНЕРГО»);

4. в разделе 1 формы 0503173 по коду строки 510 отражена корректировка остатков валюты баланса в части доходов будущих периодов в сумме -)125 377,94 руб. в том числе:

4.1. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Февраль 2024 г. в сумме -)125 377,94 руб. в том числе:

4.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме -)125 377,94 руб. в том числе:

4.1.1.1. по дополнительному коду причины «03.2 - несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета» в сумме -)125 377,94 руб. в том числе:

4.1.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.401.40 в сумме -)125 377,94 руб. в том числе:

Дт 1.401.40.134 Кт 1.401.18.134 в сумме 115 058,53 руб. Оплата по акту №2 контрольного обмера КРУ, на основании платежное поручение 282 от 23.11.2023г. (контрагент: УПМ ООО);

Дт 1.401.40.141 Кт 1.401.18.141 в сумме 1 171,12 руб. в доход бюджета пени, платежное поручение 444769 от 22.11.2023г. ,

Письмо 059-33/1-01-14-2-99 от 14.11.23 по МК0356300019223000013-0088369-01 от 19.06.2023 г. Обустройство Экологической Тропы (контрагент: ИП Ярославцев Роман Евгеньевич);

Дт 1.401.40.141 Кт 1.401.18.141 в сумме 9 148,29 руб. в доход бюджета пени, Письмо 059-33/1-01-14/2-155 от 26.12.2023 по МК №ПГП-12/23 от 11.10.2023г. Ремонтные работы мест отдыха в городских лесах, платежное поручение 518907 от 28.12.2023г. (контрагент: ИП Барышников Иван Николаевич);

5. в разделе 3 формы 0503173 по коду строки 100 отражены изменения по забалансовым счетам в части обеспечения исполнения обязательств в том числе по коду строки 103 в части банковских гарантий в сумме -)311 663,11 руб. в том числе:

5.1. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Февраль 2024 г. в сумме -)311 663,11 руб. в том числе:

5.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме -)311 663,11 руб. в том числе:

5.1.1.1. «03 - исправление ошибок прошлых лет» в сумме -)311 663,11 руб. в том числе:

5.1.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.10 в сумме -)311 663,11 руб. в том числе:

Дт 1.ИОЗ Кт 1.10 в сумме 8 200,00 руб. списана с учета банковская гарантия 2549865 от 30.05.2023г. в связи с исполнением поставщиком обязательств по МК от 09.06.2023 № 0356300019223000010-0088369-01 (контрагент: УРАЛ ЭКСПЕРТ ГАРАНТ ООО);

Дт 1.ИОЗ Кт 1.10 в сумме 65 000,00 руб. в связи с истечением срока действия списана с учета Банковская гарантия 26318-20КЭБГ/0012 от 20.02.2023г. по МК от 22.02.2023 № 0356300019223000002-0088369-01 (контрагент: ТЕРРА-СЕРВИС ООО);

Дт 1.ИОЗ Кт 1.10 в сумме 55 364,15 руб. списана с учета банковская гарантия 9207-19КЭБГ/0042 от 05.06.2023г. в связи с исполнением поставщиком обязательств по МК от 13.06.2023 № 0356300019223000008-0088369-01 (контрагент: УПМ ООО);

Дт 1.ИОЗ Кт 1.10 в сумме 54 445,22 руб. списана с учета банковская гарантия 9207-19КЭБГ/0043 от 13.07.2023г., в связи с исполнением поставщиком обязательств по МК от 21.07.2023 № 0356300019223000015-0088369-01 (контрагент: УПМ ООО);

Дт 1.ИОЗ Кт 1.10 в сумме 51 346,87 руб. списана с учета банковская гарантия 9207-19КЭБГ/0044 от 13.07.2023г. в связи с исполнением поставщиком обязательств по МК от 21.07.2023 № 0356300019223000014-0088369-01 (контрагент: УПМ ООО);

Дт 1.ИОЗ Кт 1.10 в сумме 17 766,87 руб. списана с учета банковская гарантия 9991-4S1/1279226 в связи с исполнением поставщиком обязательств по контракту по МК от 23.05.2023 № 0356300019223000007-0088369-01 (контрагент: СТРОЙТЕХКОМ ООО);

Дт 1.ИОЗ Кт 1.10 в сумме 59 540,00 руб. списана с учета банковская гарантия № 9991-4S1/1371629 от 21.09.2023г. в связи с исполнением поставщиком обязательств по МК от 25.09.2023 № 035650001423004247-0088369-01 (контрагент: ИП Верхотурцев Иван Владимирович);

6. Общий итог в сумме -)437 041,05 руб. в том числе:

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: 0407 14203 21650 244 1 50211 228 в размере 62 287,58 руб. по МК от 12.07.2024 № 0356500001424004027; 0503 13203 СЖ090 244 1 50211 228 в размере 93 320,00 руб.

В 4 разделе ф.0503175 присутствует расхождение на числовое значение показателя по строке "Всего" графы 2 и суммы граф 3 и 4, связанное с началом процедуры закупки до момента заключения контракта, в размере (-) 16 668 000,00 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) представлена.

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

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

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

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

В целях составления годовой отчетности за 2024 год на основании решения о проведении инвентаризации (ф. 0510439) ООГУ-000009 от 16.12.2024 г.

в период с 10 января 2025 г. по 22 января 2025 г. проведена инвентаризация по состоянию на 31 декабря 2024 г.в МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ПЕРМСКОЕ ГОРОДСКОЕ ЛЕСНИЧЕСТВО"

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

ООГУ-000006 от 19.12.2024 г.

ООГУ-000001 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 условных обязательствах и условных активах», от 29.06.2018 № 145н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Долгосрочные договоры», от 29.06.2018 № 146н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концессионные соглашения», от 07.12.2018 № 256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Запасы», от 30.12.2017 № 277н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Информация о связанных сторонах», от 28.12.2018 № 34н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Непроизведенные активы», от 15.11.2019 № 181н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Нематериальные активы», от 15.11.2019 № 182н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Затраты по заимствованиям», от 15.11.2019 № 183н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Совместная деятельность», от 15.11.2019 № 184н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Выплаты персоналу», от 30.06.2020 № 129н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Финансовые инструменты»,

от 16.12.2020 № 310н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Биологические активы», от 30.10.2020 № 254н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Метод долевого участия», от 30.10.2020 № 255н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Консолидированная бухгалтерская (финансовая) отчетность», от 29.09.2020 № 223н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Сведения о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности по сегментам», от 15.06.2021 № 84н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Государственная (муниципальная) казна», от 29.12.2018 № 305н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Бухгалтерская (финансовая) отчетность с учетом инфляции», от 13.10.2021 № 152н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Подходы к формированию бухгалтерской (финансовой) отчетности сектора государственного управления и информации по статистике государственных финансов»,

Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», решением Пермской городской Думы от 19.12.2023 № 265 «О бюджете города Перми на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», приказами Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению», от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления», Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н, Порядок 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».

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

пункт 12.2 дополнен информацией по договорам безвозмездного пользования земельными участками;

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

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

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

Способы оценки, активов, обязательств, доходов и расходов:

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

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

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

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

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

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 несущественной 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:

- Таблица «Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110)»;

- форма 0503125 «Справка по консолидируемому 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 (внутрибюджетные расчеты), 140110151 (межбюджетные расчеты), 140110161 (межбюджетные расчеты), 140110189 (внутрибюджетные расчеты), (межбюджетные расчеты), 140110191 (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 14010189, 140110191, 140110195, 140120241, 140120251, 140120254, 140120281

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

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

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

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

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

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

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

- таблица 1 «Сведения о направлениях деятельности»;


- таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризации»

В период сдачи отчетности были внесены изменения в формы:

- 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года»;
- 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»;
- 0503128-НП «Отчет о бюджетных обязательствах»;
- 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя 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»;
- 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»;
- 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»;
- 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 14 «Анализ показателей отчетности субъекта бюджетной отчетности»;
- Таблица 15 «Причины увеличения просроченной задолженности»;
- Таблица 16 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»;
- X25 КУ «Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов»

Руководитель	(подпись)	(расшифровка подписи)	Главный бухгалтер	(подпись)	(расшифровка подписи)
Руководитель планово-экономической службы	(подпись)	(расшифровка подписи)			
Централизованная бухгалтерия					
(наименование, ОГРН, ИНН, КПП, местонахождение)					
Руководитель (уполномоченное лицо)	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)		
Исполнитель	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)	(телефон, e-mail)	

24 декабря 2024 г.



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

12.02.2025 15:26:14


Сертификат: 4E 77 1F 02 97 6C 44 E8 C7 5C C9 EF 3A 1C 1F

Кем выдан: Федеральное казначейство, Казначейство России

Владелец: КУЛИКОВ МАКСИМ АНДРЕЕВИЧ, МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ТЕРМСКОЕ ГОРОДСКОЕ ЛЕСНИЧЕСТВО", ДИРЕКТОР

Установил: Роль: Руководитель

Действителен: с 06.02.2025 по 02.05.2026



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

14.02.2025 10:35:34

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

Кем выдан: Казначейство России

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

Установил: Шевеню Елена Владимировна

Роль: Главный бухгалтер

Действителен: с 25.12.2023 по 19.03.2025



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

12.02.2025 15:27:31


Сертификат: 0D 64 CE 8E 99 C6 8E 4A 98 81 32 6C 7D 98 52 95

Кем выдан: Казначейство России

Владелец: Кибанова Юлия Николаевна, МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ТЕРМСКОЕ ГОРОДСКОЕ ЛЕСНИЧЕСТВО", Заместитель директора по экономике, начальник отдела обеспечения

Установил: Роль: Руководитель ФЭС

Действителен: с 19.04.2024 по 13.07.2025



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

14.02.2025 10:34:44

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