

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 "СЛУЖБА ПО ОБРАЩЕНИЮ С ЖИВОТНЫМИ БЕЗ ВЛАДЕЛЬЦЕВ"
Бюджет города Перми

Форма по ОКУД
Дата
Код субъекта бюджетной отчетности
Глава по БК
по ОКМО
по ОКЕИ

коды
0503160
01.01.2025
ПБС
53500010
915
57701000
383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Муниципальное казенное учреждение «Служба по обращению с животными без владельцев» (далее - учреждение) создано в соответствии с постановлением администрации города Перми от 23.09.2011 № 515 «О создании муниципального казенного учреждения «Пермская городская служба по регулированию численности безнадзорных собак и кошек» путем изменения типа существующего муниципального учреждения «Пермская городская служба по организации содержания домашних животных».

В соответствии с Уставом, утвержденным распоряжением начальника управления от 10.10.2011 № СЭД-33-01-06-4, основные цели и виды деятельности учреждения:

- сбор информации о необходимости проведения отлова животных без владельцев;
- организация мероприятий по отлову животных без владельцев на территории города Перми в объемах выделенного финансирования;
- организация содержания животных без владельцев;
- содержание приютов для животных без владельцев, получение земельных участков для этих целей;
- ветеринарное и санитарное обслуживание животных без владельцев, поступивших на содержание в учреждение;
- поиск новых или прежних владельцев животных, находящихся на содержании в учреждении;
- проведение умерщвления животных без владельцев в случае необходимости прекращения непереносимых физических страданий нежизнеспособных животных при наличии достоверно установленных специалистом в области ветеринарии тяжелых неизлечимых заболеваний животного или неизлечимых последствий острой травмы, несовместимых с жизнью животного, соответствующая процедура должна производиться специалистом в области ветеринарии гуманными методами, гарантирующими быструю и безболезненную смерть;
- утилизация трупов животных без владельцев;
- содержание мест утилизации биологических отходов, находящихся на балансе учреждения;
- проведение мероприятий по возврату животных без владельцев на прежние места их обитания в соответствии с требованиями действующего законодательства;
- проведение мероприятий по пропаганде ответственного отношения к животным;
- взаимодействие с общественными организациями;
- обустройство площадок для выгула собак на земельных участках, выделенных учреждению для этих целей;
- содержание площадок для выгула собак, находящихся на балансе учреждения;
- взаимодействие с общественными и научными учреждениями по актуальным вопросам, связанным с уставной деятельностью;
- проведение мероприятий по размещению закупок;
- заключение муниципальных контрактов на выполнение научно-исследовательских и экспертных работ по вопросам обращения с животными без владельцев.

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: 614500, город Пермь, ул. Верхне-Муллинская, стр. 106а.

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 - деятельность ветеринарная (код по ОКВЭД - 75.00).

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 учреждения с 01.03.2020 г. переданы по соглашению об оказании услуг по ведению бухгалтерского (бюджетного), налогового, статистического учета и составлению отчетности от 10.02.2020 г. № 34 в МКУ «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 с 20 сентября 2022 г. Ведерников Евгений Анатольевич (приказ начальника управления от 19.09.2022 г. № 059-33-02-01-к-59);

-на период отпуска Ведерникова Е.А. с 21.06.2024 по 05.07.2024 г. исполнение обязанностей директора возложено на Ефремову Наталью Петровну (приказ начальника управления от 14.06.2024 г. № 059-33-02-02-л-51)

-на период отпуска Ведерникова Е.А. с 09.09.2024 по 13.09.2024 г. исполнение обязанностей директора возложено на Ефремову Наталью Петровну (приказ начальника управления от 30.08.2024 г. № 059-33-02-02-л-84)

-на период отпуска Ведерникова Е.А. с 28.10.2024 по 02.11.2024 г. исполнение обязанностей директора возложено на Ефремову Наталью Петровну (приказ начальника управления от 15.10.2024 г. № 059-33-02-02-л-95)

-на период отпуска Ведерникова Е.А. с 06.02.2025 по 14.02.2025 г. исполнение обязанностей директора возложено на Савину Ирину Александровну (приказ начальника управления от 28.01.2025 г. № 059-33-02-02-л-5)

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

- руководитель централизованной бухгалтерии - директор МКУ «ЦБУ» Мельникова Татьяна Михайловна (приказ начальника департамента финансов администрации города Перми от 01.04.2022 г. № 059-06-08-01-70; 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».

В отчетном периоде объем закупок составил 60 008 052,42 руб., образовавшийся размер экономии бюджетных средств составил 2 801 289,15 руб.

Таблица 12 «Сведения о результатах деятельности субъекта бюджетной отчетности» (далее Таблица 12) 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 145 211 206,51 руб.;

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

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

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

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

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 представлены в связи с отсутствием числовых значений показателей

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

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

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

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

Поступление материальных запасов в сумме: 85 000,00 руб.

Строительные материалы – иное движимое имущество учреждения в сумме: 85 000,00 руб.

от СОДЕРЖАНИЕ ОБЪЕКТОВ БЛАГОУСТРОЙСТВА МКУ в МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "СЛУЖБА ПО ОБРАЩЕНИЮ С ЖИВОТНЫМИ БЕЗ ВЛАДЕЛЬЦЕВ"

Крошка асфальтобетонная, асфальтогрануля (руб./т) в сумме: 85 000,00 руб.

«Справка по консолидируемым расчетам» по коду счета бюджетного учета 401 10 195 отражено:

Поступление основных средств балансовой стоимостью 52 866,72 руб. в том числе:

Инвентарь производственный и хозяйственный – иное движимое имущество учреждения балансовой стоимостью 52 866,72 руб.

от МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ «ЦЕНТР БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ» ГОРОДА ПЕРМИ в МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "СЛУЖБА ПО ОБРАЩЕНИЮ С ЖИВОТНЫМИ БЕЗ ВЛАДЕЛЬЦЕВ" по распоряжению начальника департамента имущественных отношений администрации города Перми от 24.12.2024 г. № 059-19-01-10-1774 балансовой стоимостью 52 866,72 руб.

Форма 0503127 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» (далее - форма 0503127) представлена.

Отклонение утвержденных бюджетных назначений по расходам от лимитов бюджетных обязательств отсутствуют

Форма 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» (далее - форма 0503128) представлена. Расхождения между принятыми бюджетными обязательствами, отраженными в бюджетном учете, и обязательствами, поставленными на учет управлением казначейства департамента финансов администрации города Перми по следующим КБК:

915 0405 14301 00590 111 в сумме 21 354 004,41 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 0405 14301 00590 119 в сумме 6 383 136,55 руб. не подлежат регистрации обязательства по начислениям на оплату труда, принятые в размере начисленных сумм за отчетный период, в соответствии с Порядком учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета города Перми, утвержденным распоряжением заместителя главы администрации города Перми – начальника департамента финансов администрации города Перми от 28.12.2017 № СЭД-059-06-01.01-03-р-192;

915 0405 14301 00590 321 в сумме 2 141,46 руб. не подлежат регистрации обязательства по начисленным пособиям, компенсациям и иным социальным выплатам гражданам, кроме публичных нормативных обязательств, принятые в размере начисленных сумм за отчетный период, в соответствии с Порядком учета бюджетных обязательств получателей средств бюджета города Перми, утвержденным распоряжением заместителя главы администрации города Перми – начальника департамента финансов администрации города Перми от 28.12.2017 № СЭД-059-06-01.01-03-р-192;

915 0405 14301 2У150 111 в сумме 6 685 519,04 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 0405 14301 2У090 119 в сумме 2 001 551,79 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 332 082,00 руб. превышают обязательства, поставленные на учет в управлении казначейства департамента финансов администрации города Перми, в том числе по начисленным за 4 квартал 2024 г. земельному налогу в размере 146 488,00 руб., транспортному налогу в размере 4 839,00 руб., налогу на имущество организаций в размере 180 755,00 руб., регистрация которых в управлении казначейства департамента финансов администрации города Перми будет произведена в 2025г.

Показатели, отраженные в графе 12 разделов 1, 3 ф. 0503128, в сумме 332 082,00 руб. соответствуют числовым значениям показателей графы 9 ф. 0503169 в размере текущей кредиторской задолженности в части расходов бюджета.

Отложенные обязательства, отраженные по строке 860 графы 7 ф. 0503128, соответствуют данным ф. 0503169 по коду счета 140160000 в сумме 1 562 921,04 руб.

В ф. 0503128 по строкам с КВР 111 объем принятых БО по заработной плате не соответствует объему ЛБО в сумме 13,09 руб. по КБК 915 0405 14301 00590 111 в размере 8,13 руб. и по КБК 915 0405 14301 2У150 111 в размере 4,96 руб., по причине корректировки бюджетных обязательств в конце отчетного периода согласно фактически начисленной заработной плате в соответствии с принятой учетной политикой.

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

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

Субъекту бюджетной отчетности утверждено бюджетных назначений в сумме 145579570,51 руб., исполнение за 2024г. составило 145211206,51 руб. или 99,75 % от выделенных ассигнований.

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 закрытию счетов бюджетного учета финансового года» представлена.

По коду счета бюджетного учета 1 401 10 134 в сумме 3 195,00 руб. Проверка осуществления расходов на обеспечение выполнения функций казенного учреждения и их отражения в бюджетном учете и отчетности» по акту от 05.07.2024 № б/н.

По коду счета бюджетного учета 1 401 10 141 в сумме 3 143 582,68 руб. списаны доходы будущих периодов по начисленным штрафам, пеням, неустойкам, предусмотренным муниципальными контрактами на основании требований, предъявленным исполнителям муниципальных контрактов.

По коду счета бюджетного учета 1 401 10 141 в сумме 243 713,64 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 показатели отсутствуют.

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.

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

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

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

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

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

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

По строке 080 Баланса ф. 0503130 по коду счета бюджетного учета 110500000 на конец отчетного периода отражена сумма 16 603 590,71 руб., Материальные запасы:

По строке 100 Баланса ф. 0503130 по коду счета бюджетного учета 111100000 на конец отчетного периода отражена сумма 250 000,00 руб.,

Права пользования активами

По строке 120 Баланса ф. 0503130 по коду счета бюджетного учета 110600000 на конец отчетного периода отражена сумма 42 304 253,18 руб., Вложения в нефинансовые активы

По строке 160 Баланса ф. 0503130 по коду счета бюджетного учета 140150000 на конец отчетного периода отражена сумма 1 068 640,52 руб.,

Расходы будущих периодов, в том числе:

по коду счета бюджетного учета 1 401.50 227 в сумме 4 214,69 руб. (Полис ОСАГО XXX № 0377598812 а/м ГАЗ-27527 г/н М322НВ159, Полис ОСАГО XXX № 0377598821 а/м ГАЗЕЛЬ БИЗНЕС г/н М569ХК159, Полисы ОСАГО т/с ГАЗель Бизнес 27057 г/н Н142РМ159, RENAULR DASTER г/н К409НС159 и К410НС159.)

по коду счета бюджетного учета 1 401.50 246 в сумме 1 064 425,83 руб. (Упущенная выгода по договорам аренды на льготных условиях)

В отчетном периоде показатели изменились в результате

по коду счета бюджетного учета 1401.50.226 в сумме 1 287,10 руб. списание расходов будущих периодов

по коду счета бюджетного учета 1401.50.227 в сумме 12 145,20 руб. начисление расходов будущих периодов, в сумме 13 191,20 руб. списание расходов будущих периодов

по коду счета бюджетного учета 1401.50.246 в сумме 1 483 250,38 руб. списание расходов будущих периодов

По строке 201 Баланса ф. 0503130 по коду счета бюджетного учета 120110000 на конец отчетного периода отражена сумма 60 000,00 руб.,

показатель по коду строки 250 на начало периода составил 333572,48 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 60 250,81 руб.;

По строке 250 Баланса ф. 0503130 по коду счета бюджетного учета 120500000, 120900000 на конец отчетного периода отражена сумма 1 082 234,53 руб., Дебиторская задолженность по доходам

По строке 260 Баланса ф. 0503130 по коду счета бюджетного учета 120600000, 120800000, 130300000, на конец отчетного периода отражена сумма 470 699,72 руб., Дебиторская задолженность по выплатам

показатель по коду строки 340 на начало периода составил 450921,68 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 60 250,81 руб.;

показатель по коду строки 350 на начало периода составил 110960331,06 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 60 250,81 руб.;

По строке 410 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 130200000, 120800000, 130402000, 130403000 на конец отчетного периода отражена сумма 0,00 руб., Кредиторская задолженность по выплатам

показатель по коду строки 420 на начало периода составил 254646 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 60 184,00 руб.

По строке 420 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 130300000 на конец отчетного периода отражена сумма 332 082,00 руб., Расчеты по платежам в бюджеты.

По строке 431 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 130401000 на конец отчетного периода отражена сумма 60 000,00 руб.,

По строке 510 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 140140000 на конец отчетного периода отражена сумма 2 146 332,36 руб., Доходы будущих периодов

По строке 520 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 140160000 на конец отчетного периода отражена сумма 1 562 921,04 руб., Резервы предстоящих расходов

показатель по коду строки 550 составил 3962545,15 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 60 184,00 руб.;

показатель по коду строки 570 составил 106997785,91 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 66,81 руб.;

показатель по коду строки 700 составил 110960331,06 руб. изменение по сравнению с концом предыдущего отчетного периода в сумме 60 250,81 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 6,00 руб., на конец отчетного периода по строке 030 гр. 5 отражена сумма 6,00 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 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 3 436 041,79 руб., на конец отчетного периода по строке 100 гр. 5 отражена сумма 12 366 854,44 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 8 930 812,65 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 3 436 041,79 руб., на конец отчетного периода по строке 103 гр. 5 отражена сумма 12 366 854,44 руб. В отчетном периоде показатели по строке 103 Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах ф.0503130 по забалансовому счету увеличились на 8 930 812,65 руб.,

на конец отчетного периода по строке 170 гр. 5 отражена сумма 130 880,25 руб.

на конец отчетного периода по строке 173 гр. 5 отражена сумма 130 880,25 руб.

на конец отчетного периода по строке 180 гр. 5 отражена сумма 130 880,25 руб.

на конец отчетного периода по строке 183 гр. 5 отражена сумма 130 880,25 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 1 762 092,98 руб., на конец отчетного периода по строке 210 гр. 5 отражена сумма 1 803 413,27 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 41 320,29 руб.,

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 отражена сумма 5 765 560,72 руб., на конец отчетного периода по строке 260 гр. 5 отражена сумма 5 765 560,72 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 103 708,35 руб., на конец отчетного периода по строке 270 гр. 5 отражена сумма 130 740,97 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 27 032,62 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 43 150 186,34 руб., в том числе:

- в сумме 43 097 319,62 руб. приобретено основных средств;

Принято по межбюджетным передачам от департамента имущественных отношений администрации города Перми:

- в сумме 52 866,72 руб. получено безвозмездно недвижимое имущество по Распоряжению начальника департамента имущественных отношений администрации города Перми от 24.12.2024 г. №059-19-01-10-177;

по строке 010 гр.8 отражено выбытие основных средств в сумме 21 254 228,68 руб., в том числе:

- в сумме 43 920,29 руб. ввод в эксплуатацию основных средств, стоимостью до 10000 рублей включительно;

По коду счета бюджетного учета 1 104 00 000

по строке 050, гр.8 отражено начисление амортизации в сумме – 13 608 885,17 руб. в том числе:

- в сумме 4 323 012,14 руб. начислено амортизации;

- в сумме -17 931 897,31 руб. отражена списанная амортизация недвижимого имущества по Распоряжению начальника департамента имущественных отношений администрации города Перми от 19.10.2023 г. №059-19-01-10-1620, от 09.07.2024г. №059-19-01-10-969, от 05.08.2024 №059-19-01-10-1161.

По коду счета бюджетного учета 1 106 X1 000

по строке 070 гр.5 отражены вложения в основные средства в сумме 80 355 042,88 руб. из них:

- в сумме 74 378 752,34 руб. приобретено основных средств;

- в сумме 5 976 290,54 руб. отражено вложение средств за счет услуг, работ для целей капитальных вложений по объекту «Выполнение работ по текущему ремонту ветеринарного пункта, ремонту ограждения по объекту: ул. Верхнемостовая,38 (ограждение из металлография).

по строке 070 гр.8 отражено уменьшение вложений в основные средства в сумме 43 097 319,62 руб., из них:

- в сумме 43 097 319,62 руб. приняты к учету основные средства по сформированной стоимости в 2024 году;

Остаток на 01.01.2025 по счету 1 106 31 000 составляет 42 304 253,18 руб. основные средства (Размещение объектов некапитального строительства по объекту: ул.Верхнемостовая,38 (Строительства приюта для животных), приобретенные в 2024 г. и не принятые к учету в связи с незавершенными работами и услугами для целей капитальных вложений. По завершении работ, услуг основные средства переводятся на код счета бюджетного учета 110132000, 110112000.

По коду счета бюджетного учета 1 105 00 000

по строке 190, гр.5 отражено поступление материальных запасов в сумме 17 938 156,27 руб., в том числе:

- приобретение в сумме 17 573 829,55 руб.,

- получено безвозмездно в сумме 355 049,68 руб. (корм для животных, солома для подстилки, крошка асфальтобетонная, асфальтогранулят),

- оприходование излишков по результатам инвентаризации срок проведения с11.06.2024 по 11.06.2024 Приказ от 05.06.2024 059-33/2-01-030-44 в сумме 9 277,04 руб.

по строке 190, гр.8 отражено выбытие материальных запасов в сумме 14 692 583,94 руб. списано на нужды учреждения.

Забалансовый счету 02 «Материальные ценности на хранении»

По строке 810 гр. 5 в сумме 291,00 руб. отражено поступление материальных ценностей: из них:

- 291,00 руб. не признаны активами основные средства до момента утилизации в количестве 291штуки.

по строке 810 гр. 6 в сумме 291,00 руб. отражено выбытие материальных ценностей, не признанных активами в связи с утилизацией.

Забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации»

по строке 850, гр. 5 в сумме 43 920,00 руб. отражено поступление основных средств, введенных в эксплуатацию стоимостью до 10000 рублей включительно.

По строке 850, гр. 6 в сумме 2600,00 руб. отражено выбытие основных средств, введенных в эксплуатацию стоимостью до 10000 рублей включительно пришедших в негодность на основании проведенной инвентаризации срок проведения с 09.04.2024 г. по 11.04.2024 г. Приказ от 08.04.2024 г. №059-33/2-01-03-0-24.

Забалансовый счет 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»:

Балансовая стоимость имущества, переданного в безвозмездное пользование по состоянию на 01.04.2024 года составляет 5 765 560,72 руб., по состоянию на 01.01.2024 года составляет 5 765 560,72 руб., в том числе:

- в сумме 75 758,82 руб. производственные активы (земельный участок), переданные в безвозмездное пользование;

- в сумме 2 111 114,82 руб. иное движимое имущество, переданное в безвозмездное пользование

- в сумме 3 578 687,08 руб. недвижимое имущество, переданное в безвозмездное пользование.

Имущество, переданное в безвозмездное пользование, не соответствует критериям стандарта СГС «Аренда».

Все имущество закреплено за учреждением на праве оперативного управления и используется по назначению.

Ежеквартально с департаментом имущественных отношений администрации города Перми проводится сверка по наличию и движению (приход, выбытие) основных средств, находящихся в оперативном управлении и входящих в Единый реестр муниципальной собственности города Перми, путем сдачи отчетности на бумажном носителе и в электронном виде (отметки специалиста департамента: 17.01.2024). Имеются расхождения данных балансовой стоимости основных средств, закрепленных на праве оперативного управления с данными департамента имущественных отношений администрации города Перми в сумме 5 976 290,54 руб. в связи с отражением в бюджетном учете поступлений основных средств в декабре 2024 года.

Информация об основных средствах (результатах операций с ними) в бюджетной отчетности в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства» представлена.

Начисление амортизации по всем группам основных средств осуществляется линейным методом в соответствии со сроками полезного использования пункт 85 Инструкции № 157н, пункт 37 стандарта «Основные средства».

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и полезного потенциала, заключенного в активе.

Балансовая стоимость нежилых помещений (зданий и сооружений) по состоянию на 01.01.2024 года составляет 98 238 266,46 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 119 951 358,40 руб.

Накопленная амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений) по состоянию на 01.01.2024 года составляет 50 969 116,75 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 36 564 452,88 руб.

Начислена амортизация нежилых помещений в 2024 году в сумме 3 527 233,44 руб.

Балансовая стоимость машин и оборудования по состоянию на 01.01.2024 составляет 3 666 234,83 руб. на 01.01.2025 года составляет 3 796 233,83 руб.

Поступило в 2024 году в сумме 159 922,29 руб.

Выбыло в 2023 году в сумме 29 923,29 руб. ввод в эксплуатацию основных средств, стоимостью до 10000 рублей включительно;

Накопленная амортизация машин и оборудования по состоянию на 01.01.2024 года составляет 3 145 153,44 руб. по состоянию на 01.01.2025 года составляет 3 453 386,76 руб.

Начислена амортизация в 2024 году в сумме 308 233,32 руб.

Балансовая стоимость транспортных средств по состоянию на 01.01.2024 составляет 5 298 512,50 руб. на 01.01.2025 года составляет 5 298 512,50 руб.

Накопленная амортизация транспортных средств по состоянию на 01.01.2024 года составляет 3 764 898,76 руб. по состоянию на 01.01.2025 года составляет 4 207 836,54 руб.

Начислена амортизация в 2024 году в сумме 442 937,78 руб.

Балансовая стоимость производственного и хозяйственного инвентаря по состоянию на 01.01.2024 года составляет 1 193 555,67 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 1 246 422,39 руб.

Поступило в 2024 году производственного и хозяйственного инвентаря в сумме 66 863,72 руб.

Накопленная амортизация производственного и хозяйственного инвентаря по состоянию на 01.01.2024 года составляет 1 072 140,07 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 1 088 486,59 руб.

Начислена амортизация в 2024 году в сумме 16 346,52 руб.;

Балансовая стоимость биологических ресурсов по состоянию на 01.01.2024 года составляет 847 833,90 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 847 833,90 руб.

Накопленная амортизация биологических ресурсов по состоянию на 01.01.2024 года составляет 56 522,16 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 84 783,24 руб.

Начислена амортизация в 2023 году в сумме 28 261,08 руб.;

Согласно пункта 6 Стандарта «Обесценение активов» в целях выявления признаков, указывающих на возможное обесценение активов проведена инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой бюджетной отчетности за 2024 год. По результатам инвентаризации не выявлены признаки, указывающие на обесценение активов. Операции по признанию (восстановлению) убытков от обесценения активов в 2024 году не проводились.

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

Реклассификация основных средств в 2024 году не проводилась.

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

Стоимость объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств отсутствует.

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

Затраты, включенные в стоимость объектов основных средств в ходе его строительства, на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

Договорных обязательств по приобретению (строительству) основных средств на конец отчетного периода не имеется.

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

В отчетном периоде не происходили изменения в оценках объектов основных средств, оказывающих влияние в отчетном периоде либо которые будут оказывать влияние в последующие периоды в отношении сроков полезного использования объектов основных средств и методов начисления амортизации объектов основных средств.

У субъекта учета на отчетную дату отсутствуют временно неэксплуатируемые (неиспользуемые) объекты основных средств.

У субъекта учета на отчетную дату имеются объекты основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, балансовая стоимость которых на отчетную дату составляет 29 392 279,46 руб.

У субъекта учета на отчетную дату отсутствуют объекты основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия.

Информация об материальных запасах в бюджетной отчетности в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 07.12.2018 № 256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Запасы» представлена.

В соответствии с приказом директора МКУ «ЦБУ» от 31.12.2019 № 059-06/01-01/5-43 «Об утверждении Положения о единой учетной политике субъектов централизованного учета» выбытие (отпуск) материальных запасов осуществляется по средней фактической стоимости.

Для обеспечения формирования полной и достоверной информации о запасах, в том числе для представления внешним пользователям, а также для организации надлежащего контроля за сохранностью и движением материальных запасов, единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатура.

Материальные запасы учитываются по первоначальной стоимости приобретения. Общая балансовая стоимость запасов по состоянию на 01 января 2025 года составляет 16 603 590,71 руб. из них:

Лекарственные препараты и медицинские материалы 4 770 291,78 руб.;

Мягкий инвентарь 198 869,53 руб.;

Строительные материалы 13 953,00 руб.;

Горюче-смазочные материалы 380 427,55 руб.;

Прочие материальные запасы в сумме 11 240 048,85 руб.

Резерв по материальным запасам не начисляется.

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

Информация о непроизведенных активах (результатах операций с ними) в бюджетной отчетности в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.02.2018 № 34н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Непроизведенные активы» представлена.

Балансовая стоимость непроизведенных активов (земля) по состоянию на 01.01.2024 и 01.01.2025 года составляет 39 064 064,90 руб.

Согласно Стандарта «Обесценение активов» в целях выявления признаков, указывающих на возможное обесценение непроизведенных активов проведена инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой бюджетной отчетности за 2024 год. По результатам инвентаризации не выявлены признаки, указывающие на обесценение непроизведенных активов. Операции по признанию (восстановлению) убытков от обесценения активов в 2024 году не проводились.

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

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

Договорных обязательств по приобретению непроизведенных активов на конец отчетного периода не имеется.

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

У субъекта учета на отчетную дату отсутствуют не приносящие субъекту учета экономические выгоды, не имеющие полезного потенциала произведенные активы.

Информация о правах пользования нематериальными активами в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 181н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Права пользования нематериальными активами» по состоянию на 01 января 2024 года представлена.

Балансовая стоимость прав пользования нематериальными активами по состоянию на 01.01.2024 и 01.01.2025 года составляет 250 000,00 руб.

Форма 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (далее - форма 0503169) представлена. Раскрыта информация о состоянии дебиторской и кредиторской задолженности на отчетную дату.

Дебиторская задолженность по состоянию 01.01.2024 г. составляет 450 921,68 руб., на 01.01.2025 г. (отчетную дату) составляет 1 552 934,25 руб. (увеличение 1 102 012,57 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 20600 000 не изменились.

Изменение показателя по ф.0503169 графы 2 по сравнению с графой 9 прошлого года по коду счета 1 20900 000 составило 60 250,81 руб. в том числе:

показатель по коду счета 1 20936 000 составил 60250,81 руб. увеличение по сравнению с концом прошлого года составило 60 250,81 руб.,

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

По коду счета бюджетного учета 1 20600 000 задолженность на конец отчетного периода составляет 470699,72 руб. Расчеты по выданным авансам (увеличение по счету на 353350,52 руб.). Просроченная Дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

1 20621 000 в сумме 16 624,87 руб. Расчеты по авансам по услугам связи (уменьшение на 5 094,02 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

- в сумме 3 855,99 руб. дебиторская задолженность РОСТЕЛЕКОМ ПАО, Договор от 08.01.2024 № 10364792, Услуги интернет связи. срок погашения 15.01.2025

- в сумме 6 153,48 руб. дебиторская задолженность РОСТЕЛЕКОМ ПАО, Договор от 08.01.2024 № 10386237, Оказание услуг общедоступной электрической связи. срок погашения 15.01.2025

- в сумме 6 615,40 руб. дебиторская задолженность Т2 МОБАЙЛ ООО, Договор от 09.01.2024 № 02, Услуги связи (сотовой). срок погашения 15.01.2025

1 20623 000 в сумме 208 734,37 руб. Расчеты по авансам по коммунальным услугам (увеличение на 186 104,06 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

- в сумме 198 104,74 руб. дебиторская задолженность ПЕРМЭНЕРГОСБЫТ ПАО, МК от 09.01.2024 № М-2177, Поставка электроэнергии. срок погашения 15.01.2025

- в сумме 10 629,63 руб. дебиторская задолженность ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ПЕРМЬ ООО, Договор от 23.01.2024 № Б-41-4-5704/24, Поставка газа.

1 20625 000 в сумме 94 953,00 руб. Расчеты по авансам по работам, услугам по содержанию имущества (увеличение на 94 953,00 руб.)

Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

- в сумме 13 544,00 руб. дебиторская задолженность ИП Волегов Александр Андреевич, Договор от 09.12.2024 № 01Р/12-24, Ремонт и техническое обслуживание транспортных средств (ГАЗ-27527 М322НВ, ГАЗель БИЗНЕС М569ХК, НС142РМ). срок погашения 15.01.2025

- в сумме 33 600,00 руб. дебиторская задолженность ИП Чернов Виктор Николаевич, Договор от 10.12.2024 № Б/Н, Оказание услуг по уборке снега с территории по адресу: г. Пермь, ул. Соликамская, 271. срок действия договора - 10.03.2025;

- в сумме 47 809,00 руб. дебиторская задолженность ИП Шитов Александр Александрович, Договор от 10.12.2024 № 15/10/12/24, Техническое обслуживание и ремонт транспортных средств (Renault Duster К 410 НС, К 409 НС). срок погашения 15.01.2025

1 20626 000 в сумме 150 387,48 руб. Расчеты по авансам по прочим работам, услугам (увеличение на 150 387,48 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

- в сумме 19 730,88 руб. дебиторская задолженность КОНСУЛЬТАНТПЕРМЬ ООО, Договор от 18.12.2024 № 27726, Оказание услуг по адаптации и сопровождению справочно-правовой системы КонсультантПлюс. срок погашения 30.04.2025;

- в сумме 13 680,00 руб. дебиторская задолженность ПЕРМСКАЯ СББЖ ГБУВПК, Договор от 20.12.2024 № 95-24/25, Оказание платных ветеринарных услуг (отбор проб корма). срок погашения 31.12.2025;

- в сумме 63 000,00 руб. дебиторская задолженность Самозанятый (Калинин Александр Иванович), Договор от 16.10.2024 № 10, Выполнение работ по разработке и сопровождению при согласовании проекта санитарно-защитной зоны для объекта некапитального строительства срок погашения 15.01.2025;

- в сумме 53 976,60 руб. дебиторская задолженность УВДЦ БУ УР, Договор от 18.12.2024 № 567, Лабораторные исследования (испытания) материалов (проб). - срок погашения 31.12.2025;

1 20631 000 Расчеты по авансам по приобретению основных средств задолженность на конец отчетного периода отсутствует. (уменьшение на 50 000,00 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.

(уменьшение на 23 000,00 руб.) 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 1082234,53 руб. Расчеты по ущербу и иным доходам(увеличение по счету на 748662,05 руб.). Просроченная Дебиторская задолженность на отчетную дату в сумме 1 026 122,53 руб.

1 20934 000 в сумме 55 784,00 руб. Расчеты по доходам от компенсации затрат (увеличение на 26 175,97 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

- в сумме 55 784,00 руб. дебиторская задолженность ВИАЛ ГРУПП ООО, Претензия, исковое заявление от 15.11.2024 №, выполнение работ по изготовлению и устройству вольеров

1 20936 000 в сумме 328,00 руб. Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет (уменьшение на 59 922,81 руб.) Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

- в сумме 328,00 руб. дебиторская задолженность РОСТЕЛЕКОМ ПАО, МК от 11.01.2023 № 1911, Оказание услуг общедоступной электрической связи (тел. связь, ул. Соликамская, 271).

1 20941 000 в сумме 1 026 122,53 руб. Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров) (увеличение на 782 408,89 руб.). Просроченная Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. в сумме 1 026 122,53 руб., - не оплаченные в срок, документы направлены контрагентам.

- в сумме 1 026 122,53 руб. дебиторская задолженность ВИАЛ ГРУПП ООО, Требование об уплате неустойки (пени), (исковое заявление от 15.11.2024) от 13.08.2024 № 059-33/2-01-05/2-92, выполнение работ по изготовлению и установке вольеров, штрафные санкции за нарушение условий

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 увеличилась в связи с перечислением авансовых платежей на основании заключенных договоров, контрактов.

Отрицательные значения в графах 5-8 отсутствуют

Кредиторская задолженность по состоянию 01.01.2024 г. составляет 348 734,50 руб., на 01.01.2025 г. (отчетную дату) составляет 332 082,00 руб. (уменьшение 16 652,50 руб.).

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

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

Изменение показателя по ф.0503169 графы 2 по сравнению с графой 9 прошлого года по коду счета 1 30300 000 составило 60 184,00 руб. в том числе:

показатель по коду счета 1 30312 000 составил 249807 руб. увеличение по сравнению с концом прошлого года составило 60 184,00 руб.,

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

По коду счета бюджетного учета 1 30200 000 Расчеты по принятым обязательствам задолженность на конец отчетного периода отсутствует (уменьшение по счету на 94088,50 руб.) 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 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 30264 000 Расчеты по пенсиям, пособиям, выплачиваемым работодателями, нанимателями бывшим работникам в денежной 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. (уменьшение на 94 088,50 руб.). Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

По коду счета бюджетного учета 1 30300 000 задолженность на конец отчетного периода составляет 332082,00 руб. Расчеты по платежам в бюджеты (увеличение по счету на 77436,00 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 4 839,00 руб. Расчеты по прочим платежам в бюджет (задолженность не изменилась). Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

– в сумме 4 839,00 руб. – задолженность по транспортному налогу за 2024 год, 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 180 755,00 руб. Расчеты по налогу на имущество организаций (уменьшение на 69 052,00 руб.) Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

– в сумме 180 755,00 руб. – задолженность по налогу на имущество за 2024 год, срок оплаты – 28.02.2025 г.;

1 30313 000 в сумме 146 488,00 руб. Расчеты по земельному налогу (увеличение на 146 488,00 руб.) Просроченная Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. отсутствует.

- в сумме 146 488,00 руб. – задолженность по земельному налогу за 2024 год – 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 уменьшилась в связи с исполнением принятых обязательств на основании поступивших первичных учетных документов, подтверждающих факты совершения хозяйственных операций.

по коду счета бюджетного учета 1 30211 000 имеются расхождения на сумму 35 912,93 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 2 146 332,36 руб. (уменьшение на 645 057,49 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 доходов будущих периодов, по коду счета 1 40140 000 не изменились.

По коду счета бюджетного учета 1 40140121 Доходы от операционной аренды задолженность на конец отчетного периода в сумме 1 064 425,83 руб. (уменьшение на 1 483 250,38 руб.);

По коду счета бюджетного учета 1 40140134 Доходы от компенсации затрат задолженность на конец отчетного периода в сумме 55 784,00 руб. (увеличение на 55 784,00 руб.);

По коду счета бюджетного учета 1 40140141 Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров) задолженность на конец отчетного периода в сумме 1 026 122,53 руб. (увеличение на 782 408,89 руб.);

На отчетную дату сформированы резервы предстоящих расходов в сумме 1 562 921,04 руб. (увеличение на 740 500,24 руб.) в том числе:

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

По коду счета бюджетного учета 1 40160211 Заработная плата задолженность на конец отчетного периода в сумме 1 029 679,47 руб. (увеличение на 426 760,15 руб.);

По коду счета бюджетного учета 1 40160213 Начисления на выплаты по оплате труда задолженность на конец отчетного периода в сумме 310 963,20 руб. (увеличение на 128 881,57 руб.);

По коду счета бюджетного учета 1 40160221 Услуги связи задолженность на конец отчетного периода отсутствует, (уменьшение на 10 999,85 руб.);

По коду счета бюджетного учета 1 40160223 Коммунальные услуги задолженность на конец отчетного периода в сумме 208 734,37 руб. (увеличение на 182 314,37 руб.);

По коду счета бюджетного учета 1 40160225 Работы, услуги по содержанию имущества задолженность на конец отчетного периода в сумме 13 544,00 руб. (увеличение на 13 544,00 руб.);

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

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

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

Форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» (далее - форма 0503173) по бюджетной деятельности представлена.

Произведено исправление ошибок прошлых лет по коду причины «03», в том числе:

1. в разделе 1 формы 0503173 по коду строки 010 отражена корректировка остатков валюты баланса в части основных средств

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

1.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г.

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

1.1.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.101.32 в сумме -)6 788 218,01 руб. в том числе:

Дт 1.401.18.172 Кт 1.101.32.310 в сумме 6 327 327,91 руб. произведено внутреннее перемещение между счетами, основное средство: Система водоснабжения (протяженность 429,05 м) кадастровый номер 59:01:0000000:92971 на основании Выписки из ЕГРН б/н от 07.08.2023 г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.101.32.310 в сумме 460 890,10 руб. Внутреннее перемещение между счетами Сеть электроснабжения (протяженность 465 м) кадастровый номер 59:01:0000000:90547 на основании Выписки из ЕГРН б/н от 25.04.2023 г.

1.1.1.1.2. по коду счета бюджетного учета 1.101.12 в сумме 6 788 218,01 руб. в том числе:

Дт 1.101.12.310 Кт 1.401.18.172 в сумме 6 327 327,91 руб. Внутреннее перемещение между счетами, основное средство: Система водоснабжения (протяженность 429,05 м) кадастровый номер 59:01:0000000:92971 на основании Выписки из ЕГРН б/н от 07.08.2023 г.

Дт 1.101.12.310 Кт 1.401.18.172 в сумме 460 890,10 руб. Внутреннее перемещение между счетами Сеть электроснабжения (протяженность 465 м) кадастровый номер 59:01:0000000:90547 на основании Выписки из ЕГРН б/н от 25.04.2023 г.

2. в разделе 1 формы 0503173 по коду строки 020 отражена корректировка остатков валюты баланса в части основных средств (остаточная стоимость, стр.010-стр.020)

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

2.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г.

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

2.1.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.104.12 в сумме 117 930,32 руб. в том числе:

Дт 1.401.18.172 Кт 1.104.12.411 в сумме 12 767,00 руб. Внутреннее перемещение между счетами Сеть электроснабжения (протяженность 465 м) кадастровый номер 59:01:0000000:90547 на основании Выписки из ЕГРН б/н от 25.04.2023 г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.104.12.411 в сумме 105 163,32 руб. Внутреннее перемещение между счетами, основное средство: основное средство: Система водоснабжения (протяженность 429,05 м) кадастровый номер 59:01:0000000:92971 на основании Выписки из ЕГРН б/н от 07.08.2023 г.

2.1.1.1.2. по коду счета бюджетного учета 1.104.32 в сумме -)117 930,32 руб. в том числе:

Дт 1.104.32.411 Кт 1.401.18.172 в сумме 12 767,00 руб. Внутреннее перемещение между счетами Сеть электроснабжения (протяженность 465 м) кадастровый номер 59:01:0000000:90547 на основании Выписки из ЕГРН б/н от 25.04.2023 г.

Дт 1.104.32.411 Кт 1.401.18.172 в сумме 105 163,32 руб. Внутреннее перемещение между счетами Система водоснабжения (протяженность 429,05 м) кадастровый номер 59:01:0000000:92971 на основании Выписки из ЕГРН б/н от 07.08.2023 г.

3. в разделе 1 формы 0503173 по коду строки 080 отражена корректировка остатков валюты баланса в части материальных запасов

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

3.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2022 г.

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

3.1.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.105.31

Дт 1.401.29.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -)164 007,41 руб. Списание: Метронид-50, фл 100мл. на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000042 от 29.09.2022г.

Дт 1.401.19.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 164 007,41 руб. Списание: Метронид-50, фл 100мл. на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000042 от 29.09.2022г.

Дт 1.401.29.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -)13 016,46 руб. Списание: Метронид-50, фл 100мл. на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000043 от 04.10.2022г.

Дт 1.401.19.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 13 016,46 руб. Списание: Метронид-50, фл 100мл. на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000043 от 04.10.2022г.

Дт 1.401.29.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -)24 405,87 руб. Списание: Метронид-50, фл 100мл. на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000044 от 04.10.2022г.

Дт 1.401.19.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 24 405,87 руб. Списание: Метронид-50, фл 100мл. на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000044 от 04.10.2022г.

3.1.1.1.2. по коду счета бюджетного учета 1.105.36

Дт 1.401.29.272 Кт 1.105.36.446 — в сумме -)74 615,64 руб. Списание: Шприц инъекционный летающий на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000069 от 29.11.2022г.

Дт 1.401.19.172 Кт 1.105.36.446 в сумме 74 615,64 руб. Списание: Шприц инъекционный летающий на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000069 от 29.11.2022г.

3.1.2. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г.

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

3.1.2.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.105.31

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -)64 313,17 руб. Списание: Амоксицилин 150 100 мл по на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000009 от 06.03.2023 г.;

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -)6 693,00 руб. Списание: Фармазин 50 фл. 50 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000009 от 06.03.2023 г.;

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -)41 600,00 руб. Списание: Амоксициллин 15% фл.100 мл (Амоксисан) на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000009 от 06.03.2023 г.;

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -)35 340,00 руб. Списание: Энромаг 5% фл. 100 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000009 от 06.03.2023 г.;

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -)14 933,50 руб. Списание: Ивермек,100мл НИТА по на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000009 от 06.03.2023 г.;

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 64 313,17 руб. Списание: Амоксицилин 150 100 мл по на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000009 от 06.03.2023 г.;

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 6 693,00 руб. Списание: Фармазин 50 фл. 50 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000009 от 06.03.2023 г.;

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 41 600,00 руб. Списание: Амоксициллин 15% фл.100 мл (Амоксисан) на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000009 от 06.03.2023 г.;

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 35 340,00 руб. Списание: Энромаг 5% фл. 100 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000009 от 06.03.2023 г.;

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 14 933,50 руб. Списание: Ивермек,100мл НИТА на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000009 от 06.03.2023 г.;

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -)6 400,00 руб. Списание: Амоксициллин 15% фл.100 мл (Амоксисан) на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000010 от 06.03.2023 г.;

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -)3 105,00 руб. Списание: Фармазин 50 фл. 50 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000010 от 06.03.2023 г.;

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 6 400,00 руб. Списание: Амоксициллин 15% фл.100 мл (Амоксисан) на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000010 от 06.03.2023 г.;

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 3 105,00 руб. Списание: Фармазин 50 фл. 50 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000010 от 06.03.2023 г.;

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -)7 164,44 руб. Списание: Адилин-супер (фармпрепарат) шт/50 гр на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000046 от 06.06.2023 г.;

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 7 164,44 руб. Списание: Адилин-супер (фармпрепарат) шт/50 гр на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000046 от 06.06.2023 г.;

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -)9 791,34 руб. Списание: Витам 100мл (флак) на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000080 от 04.09.2023 г.;

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -)9 150,00 руб. Списание: Дана Спот-Он капли мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000080 от 04.09.2023 г.;

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -)842,42 руб. Списание: Ципровет ,глазн.капли 10 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000080 от 04.09.2023г.;

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -)750,00 руб. Списание: Аверсект, 0,5% флакон 5 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000080 от 04.09.2023г.;

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -)55 020,00 руб. Списание: Ксилазин фл. 50 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000080 от 04.09.2023г.;

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -)4 405,20 руб. Списание: Сулолан 15 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000080 от 04.09.2023г.;

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -)3 843,20 руб. Списание: Дана Спот-Он капли на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000080 от 04.09.2023г.;

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -)3 063,16 руб. Списание: Дексафорт фл. 50 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000080 от 04.09.2023г.;

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -)27 400,47 руб. Списание: Дексавет 0,4%, флакон 50 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000080 от 04.09.2023 г.;

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -)2 144,45 руб. Списание: Кобактан 2,5 % фл. 100 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000080 от 04.09.2023г.;

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -)14 205,46 руб. Списание: Гемобаланс 100мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000080 от 04.09.2023г.;

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 62 029,09 руб. Списание: Дексафорт фл. 50 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000082 от 04.09.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 6 005,00 руб. Списание: Дана Спот-Он капли на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000082 от 04.09.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 57 750,00 руб. Списание: Монклавит мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000082 от 04.09.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 52 966,10 руб. Списание: Диронет таб на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000082 от 04.09.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 3 050,00 руб. Списание: Дана Спот-Он капли мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000082 от 04.09.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 274 489,85 руб. Списание: Кобактан 2,5 % фл. 100 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000082 от 04.09.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 25 947,00 руб. Списание: Празител суспензия для кошек и котят мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000082 от 04.09.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 25 697,00 руб. Списание: Суролан 15 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000082 от 04.09.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 2 800,00 руб. Списание: Эмицидин мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000082 от 04.09.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 19 887,65 руб. Списание: Гемобаланс 100мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000082 от 04.09.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 16 303,60 руб. Списание: Лигфол 100мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000082 от 04.09.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 14 933,50 руб. Списание: Ивермек,100мл НИТА на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000082 от 04.09.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 14 105,00 руб. Списание: Натрия хлорид изотонический 0,9 % - 200мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000082 от 04.09.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 11 977,35 руб. Списание: Анестофол фл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000082 от 04.09.2023г.

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -8 752,78 руб. Списание: Адилин-супер (фармпрепарат) шт/50 гр на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000107 от 05.10.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 8 752,78 руб. Списание: Адилин-супер (фармпрепарат) шт/50 гр на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000107 от 05.10.2023г.

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -82 575,00 руб. Списание: Ксилазал 50 мл (90) на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -8 000,00 руб. Списание: Натрия хлорид 0,9% мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -73 439,63 руб. Списание: Ациломаг, флакон 100 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -51 740,00 руб. Списание: Энромаг мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -36 108,00 руб. Списание: Мелоксивет фл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -3 369,70 руб. Списание: Ципровет ,глазн.капли 10 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -27 384,76 руб. Списание: Аподерм спрей мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -225 526,93 руб. Списание: Дексавет 0,4%, флакон 50 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -205 393,50 руб. Списание: Дана Спот-Он, тубик-пакет 1,5 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -200 978,64 руб. Списание: Амоксицилин 150 100 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -20 640,00 руб. Списание: Новокаин 2-% 100 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -2 591,00 руб. Списание: Флекспрофен на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.28.272 Кт 1.105.31.441 — в сумме -15 394,78 руб. Списание: Флекспрофен на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 82 575,00 руб. Списание: Ксилазал 50 мл (90) на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 8 000,00 руб. Списание: Натрия хлорид 0,9% мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 73 439,63 руб. Списание: Ациломаг, флакон 100 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 51 740,00 руб. Списание: Энромаг мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 36 108,00 руб. Списание: Мелоксивет фл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 3 369,70 руб. Списание: Ципровет ,глазн.капли 10 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 27 384,76 руб. Списание: Аподерм спрей мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 225 526,93 руб. Списание: Дексавет 0,4%, флакон 50 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 205 393,50 руб. Списание: Дана Спот-Он, тубик-пакет 1,5 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 200 978,64 руб. Списание: Амоксицилин 150 100 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 20 640,00 руб. Списание: Новокаин 2-% 100 мл на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 2 591,00 руб. Списание: Флекспрофен на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

Дт 1.401.18.172 Кт 1.105.31.441 в сумме 15 394,78 руб. Списание: Флекспрофен на основании Акт о списании материальных запасов 00ГУ-000136 от 06.12.2023г.

4. в разделе 1 формы 0503173 по коду строки 250 отражена корректировка остатков валюты баланса в части дебиторской задолженности по доходам в сумме 60 250,81 руб. в том числе:

4.1. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Декабрь 2024 г. в сумме 60 250,81 руб. в том числе:

4.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2018 г. в сумме 60 250,81 руб. в том числе:

4.1.1.1. по дополнительноному коду причины «03.2 - несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета» в сумме 60 250,81 руб. в том числе:

4.1.1.1.1. (пусто) в сумме 60 250,81 руб. в том числе:

Дт 1.209.36.561 Кт 1.304.96.731 — в сумме 58 537,81 руб. Возврат переплаты по земельному налогу за 2018 год. на основании Заявление б/н от 02.12.2024г., (контрагент: МИ ФНС РОССИИ ПО УПРАВЛЕНИЮ ДОЛГОМ)

Дт 1.209.36.561 Кт 1.304.96.731 — в сумме 1 713,00 руб. Возврат переплаты по транспортному налогу за 2018 год. на основании Заявление б/н от 02.12.2024г., (контрагент: МИ ФНС РОССИИ ПО УПРАВЛЕНИЮ ДОЛГОМ)

5. в разделе 1 формы 0503173 по коду строки 420 отражена корректировка остатков валюты баланса в части расчетов по платежам в бюджет в сумме 60 184,00 руб. в том числе:

5.1. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Февраль 2024 г. в сумме 60 184,00 руб. в том числе:

5.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме 60 184,00 руб. в том числе:

5.1.1.1. по дополнительному коду причины «03.1 - несвоевременное поступление первичных учетных документов» в сумме 60 184,00 руб. в том числе:

5.1.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.303.12 в сумме 60 184,00 руб. в том числе:

Дт 1.401.28.291 Кт 1.303.12.731 в сумме 60 184,00 руб. Доначислен имущественный налог за 4 квартал 2023 г. на основании Налоговая декларация по налогу на имущество организаций (контрагент: МИ ФНС РОССИИ ПО УПРАВЛЕНИЮ ДОЛГОМ);

5.2. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Декабрь 2024 г.

5.2.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2018 г.

5.2.1.1. по дополнительному коду причины «03.2 - несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета»

5.2.1.1.1. (пусто)

Дт 1.401.29.291 Кт 1.303.13.731 — в сумме -)58 537,81 руб. Возврат переплаты по земельному налогу за 2018 год. на основании Заявление б/н от 02.12.2024г., (контрагент: МИ ФНС РОССИИ ПО УПРАВЛЕНИЮ ДОЛГОМ)

Дт 1.401.29.291 Кт 1.303.05.731 — в сумме -)1 713,00 руб. Возврат переплаты по транспортному налогу за 2018 год. на основании Заявление б/н от 02.12.2024г., (контрагент: МИ ФНС РОССИИ ПО УПРАВЛЕНИЮ ДОЛГОМ)

Дт 1.304.96.831 Кт 1.303.13.731 — в сумме 58 537,81 руб. Возврат переплаты по земельному налогу за 2018 год. на основании Заявление б/н от 02.12.2024г., (контрагент: МИ ФНС РОССИИ ПО УПРАВЛЕНИЮ ДОЛГОМ)

Дт 1.304.96.831 Кт 1.303.05.731 — в сумме 1 713,00 руб. Возврат переплаты по транспортному налогу за 2018 год. на основании Заявление б/н от 02.12.2024г., (контрагент: МИ ФНС РОССИИ ПО УПРАВЛЕНИЮ ДОЛГОМ)

6. 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 -)60 126,48 руб. в том числе:

6.1. на основании документов, поступивших в МКУ «ЦБУ» за Июнь 2024 г. в сумме -)60 126,48 руб. в том числе:

6.1.1. отражающих факты хозяйственной жизни за 2023 г. в сумме -)60 126,48 руб. в том числе:

6.1.1.1. «03 - исправление ошибок прошлых лет» в сумме -)60 126,48 руб. в том числе:

6.1.1.1.1. по коду счета бюджетного учета 1.10 в сумме -)60 126,48 руб. в том числе:

Дт 1.ИОЗ Кт 1.10 в сумме 60 126,48 руб. Списана независимая гарантия БГ-582550/2023 от 23.08.2023г. в качестве обеспечения исполнения обязательства по МК от 28.08.2023 № 30/23 (контрагент: БЕРКУТ ПРОФИ ООО ЧОО)

В межотчетный период проведена реклассификация показателей по состоянию на 01.01.2024 г. в связи с изменением бюджетной классификации в соответствии с приказом Минфина РФ от 01.06.2023 N 80н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2024 год (на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов)», приказом Минфина РФ от 24.05.2022 № 82н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения», и решением Пермской городской Думы от 19.12.2023 № 265 «О бюджете города Перми на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов». Операциями межотчетного периода осуществлен перенос остатков по счетам учета на соответствующие аналитические счета, содержащие код (составные части кода) бюджетной классификации, применяемый начиная с 01 января 2024 года по следующим номерам счетов бюджетного учета:

с 04059150000590244.1.206.21.004 на 04051430100590244.1.206.21.004 в сумме 8 896,05 руб.

с 04059190000590244.1.206.31.004 на 04051430100590244.1.206.31.004 в сумме 50 000,00 руб.

с 04059190000590244.1.206.34.006 на 04051430100590244.1.206.34.006 в сумме 23 000,00 руб.

с 0405919002Y090244.1.206.21.004 на 0405143012Y150244.1.206.21.004 в сумме 12 822,84 руб.

с 0405919002Y090247.1.206.23.004 на 0405143012Y150247.1.206.23.004 в сумме 22 630,31 руб.

с 04059150000590244.1.401.50.226 на 04051430100590244.1.401.50.226 в сумме 1 287,10 руб.

с 0405915002Y090244.1.401.50.227 на 0405143012Y150244.1.401.50.227 в сумме 5 260,69 руб.

с 04059190000590851.1.303.12.001 на 04051430100590851.1.303.12.001 в сумме 189 623,00 руб.

с 04059190000590852.1.303.05.001 на 04051430100590852.1.303.05.001 в сумме 4 839,00 руб.

с 111000000000000000.1.401.40.121 на 11105034040000120.1.401.40.121 в сумме 2 547 676,21 руб.

с 04059190000590244.1.105.36.000 на 040500000000000000.1.105.36.000 в сумме 1 628,00 руб.

Данные кредиторской и дебиторской задолженности сопоставимы с показателями бюджетной отчетности за 2023 год.

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 счету 0405 14303 SY420 244 1 50211 310 в размере 335 767,35 руб. по МК от 12.08.2024 № 13/24.

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 (-)75 000,00 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.

В отчетном периоде взыскан ущерб, причиненный автомобилю в результате ДТП, моральный вред, 86 088,50 руб. по решению

Индустриального районного суда г.Перми по делу 2-140/2023. Исполнительный лист ФС 043435950 (контрагент Кудряшова Надежда Ивановна).

Взысканы расходы на оплату услуг представителя 8000,00 руб. по решению Индустриального районного суда г.Перми по делу 2-140/2023 от 03.10.2023 г., Исполнительный лист ФС 047283457 (контрагент Кудряшова Надежда Ивановна)

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

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

В целях составления годовой отчетности за 2024 год на основании решения о проведении инвентаризации (ф. 0510439) 00ГУ-000010 от 27.11.2024 г.

в период с 01.12.2024 по 25.12.2024 проведена инвентаризация по состоянию на 01.12.2024 г. в МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ СЛУЖБА ПО ОБРАЩЕНИЮ С ЖИВОТНЫМИ БЕЗ ВЛАДЕЛЬЦЕВ" (Материальные запасы ; Материальные ценности на хранении ; Непроизведенные активы ; Основные средства ; Основные средства в эксплуатации ; Бланки строгой отчетности)

в период с 09.01.2025 по 31.01.2025 проведена инвентаризация по состоянию на 31.12.2024 в МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ СЛУЖБА ПО ОБРАЩЕНИЮ С ЖИВОТНЫМИ БЕЗ ВЛАДЕЛЬЦЕВ" (Обязательства ; Права пользования активами ; Расчеты по выданным авансам ; Расчеты по платежам в бюджеты ; Расчеты по принятым обязательствам ; Расчеты по ущербу и иным доходам ; Обеспечение исполнения обязательств ; Вложения в нефинансовые активы ; Денежные средства учреждения ; Прочие расчеты с кредиторами ; Финансовый результат экономического субъекта ; Лимиты бюджетных обязательств ; Поступления денежных средств ; Имущество, переданное в безвозмездное пользование)

акт о результатах инвентаризации (ф. 0510463): 00ГУ-000009 от 25.12.2024 г. Результаты инвентаризации с выявленными отклонениями отсутствуют.

акт о результатах инвентаризации (ф. 0510463);00ГУ-000001 от 13.01.2025 г. Решение комиссии по Акту: Расхождений не установлено, фактические данные соответствуют данным бухгалтерского учета

В отношении муниципального казенного учреждения «Служба по обращению с животными без владельцев» были проведены следующие контрольные мероприятия:

На основании с Распоряжения начальника департамента финансов администрации города Перми от 20.05.2024 № 059-06/01-01-03-р-105, проведено внеплановое контрольное мероприятие по теме «Проверка осуществления расходов на обеспечение выполнения функций казенного учреждения и их отражения в бюджетном учете и отчетности», срок проведения с 21.05.2024 по 25.06.2024, по результатам контрольного мероприятия, выявлены нарушения:

возместить в бюджет г. Перми неправомерные расходы в сумме 3195 руб., требование исполнено, средства перечислены в бюджет 16.07.2024 в полном объеме.

необходимо материальные запасы поступающие на склад учреждения в виде пожертвований (спонсорской помощи) оформлять документально.

необходимо своевременно оформлять первичные учетные документы по списанию материальных запасов.

необходимо своевременно, достоверно оформлять реестр по учету животных в соответствии с п. 4.3 Порядка организации деятельности приютов для животных и установления норм содержания животных на территории Пермского края, Постановление от 02.07.2020 № 478-п.

На основании с Распоряжения начальника контрольного департамента администрации города Перми от 22.07.2024 № 059-25-01-04-35, проведена плановая проверка на тему «Соблюдения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок», срок проведения с 05.08.2024 по 30.08.2024, по результатам проверки предложено:

Сотрудникам контрактной службы пройти обучение в сфере закупок, качественно и своевременно исполнять должностные обязанности.

Руководителю контрактной службы Ведерникову Е.А. усилить контроль за соблюдением требований законодательства с контрактной системе.

В соответствии с пп. «б» п.3 раздела II Федерального стандарта внутреннего финансового аудита "Основания и порядок организации, случаи и порядок передачи полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита", утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 18.12.2019г. № 237н, учреждением при нято решение об упрощенном осуществлении внутреннего финансового аудита.

В МКУ «ЦБУ» существует официальный сайт учреждения (<https://cbutperm.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 политики 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 политики 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 политики 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 политики изложено в редакции согласно приложения к приказу. Все редакции Положения о единой учетной политики объединены. Раздел 7.6. «Учет объектов имущества, составляющих муниципальную казну муниципального образования город Пермь» изложен в новой редакции. Утверждено приложение (рекомендуемый образец) «Положение о признании дебиторской задолженности сомнительной или безнадежной к взысканию».

Способы оценки, активов, обязательств, доходов и расходов:

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

По материальным ценностям, полученным безвозмездно от организаций государственного сектора в качестве основных средств, проверяется их соответствие критериям учета в составе основных средств на основании действующего законодательства и Положения о единой учетной 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 Правосов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

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

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

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

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

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

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

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

Прочие положения единой учетной политики:

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

Перечень предметов, включаемых в комплекс объектов основных средств, определяет комиссия по поступлению и выбытию активов. Все созданные элементы (объекты) благоустройства учитываются как единый комплекс, имеющий один инвентарный номер, если они имеют одинаковые функциональное назначение и срок полезного использования. В стоимости объекта учитываются затраты по благоустройству, подготовке и улучшению земельного участка. В инвентарной карточке учета нефинансовых активов отражается информация по каждому элементу благоустройства, входящему в единый комплекс. Каждый объект благоустройства учитывается в качестве отдельного инвентарного объекта, если объекты имеют разное функциональное назначение и (или) разный срок полезного использования.

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

Объекты имущества муниципальной казны отражаются в бухгалтерском (бюджетном) учете в стоимостном выражении без ведения инвентарного учета. Отражение в бухгалтерском (бюджетном) учете информации

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

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

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

Учет доходов будущих периодов от МБТ с условиями осуществляется по кодам счетов 040141000 «Доходы будущих периодов 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. Счет применяется казенные учреждения, осуществляющие полномочия главного администратора (администратора) доходов бюджета. Аналитический учет по счету ведется с указанием даты зачисления невыясненных поступлений и даты их уточнения – по выписке из лицевого счета администратора доходов бюджета.

Списание задолженности, не востребованной кредиторами, с забалансового учета по счету 20 «Невостребованная кредиторская задолженность» осуществляется на основании решения о списании задолженности, не востребованной кредиторами, со счета _____ (ф. 0510437), которое составляется в целях оформления комиссией субъекта учета решения о списании не востребованной в срок (просроченной и (или) не подтвержденной по результатам инвентаризации) кредиторской задолженности по результатам расходов, возвратам переплат доходов, выявленной по результатам проведения субъектом учета инвентаризации кредиторской задолженности.

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

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

Составление и представление 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», Федеральное закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», решением Пермской городской Думы от 19.12.2023 № 265 «О бюджете города Перми на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», приказами Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению», от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления», Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н, Порядком представления бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений города Перми в департамент финансов администрации города Перми, утвержденного распоряжением начальника департамента финансов от 30.01.2024 № 059-06-01/01-03-р-11, распоряжения начальника департамента финансов администрации города Перми от 18.12.2023 № 059-06-01.01-03-р-292 «О сроках представления месячной бюджетной (бухгалтерской) отчетности».

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

- таблица 1 «Сведения о направлениях деятельности»;
- таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризации»
- форма 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» по кодам счетов бюджетного учета: 120551000 (межбюджетные расчеты), 120551561 (межбюджетные расчеты), 120551661 (межбюджетные расчеты), 120561000 (межбюджетные расчеты), 120561561 (межбюджетные расчеты), 120561661 (межбюджетные расчеты), 120651000 (межбюджетные расчеты), 120651561 (межбюджетные расчеты), 120651661 (межбюджетные расчеты), 120654000 (межбюджетные расчеты), 120654561 (межбюджетные расчеты), 120654661, 120711000, 120711541, 120711641, 120721000, 120721541, 120721641, 120731000, 120731541, 120731641, 130111000 (межбюджетные расчеты), 130111710 (межбюджетные расчеты), 130111810 (межбюджетные расчеты), 130121000, 130121710, 130121810, 130131000, 130131710, 130131810, 130251000, 130251831, 130254000 (межбюджетные расчеты), 130254831, 130305000 (межбюджетные расчеты), 130305731 (межбюджетные расчеты), 130305831 (межбюджетные расчеты), 130406000 (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 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»
- форма X25 КУ «Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов (за исключением денежных средств)» по кодам счетов бюджетного учета 130404000 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140110189 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140110191 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140110195 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140120241 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140120251 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140120254 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов), 140120281 (Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов),

В период сдачи отчетности были внесены изменения в формы:

- 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года»;
- Таблица «Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110)»;
- 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности»;
- 0503123 «Отчет о движении денежных средств»;
- 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам»;
- 0503127 «Отчет об исполнении бюджета»;
- 0503128 «Отчет о бюджетным обязательствам»;
- 0503128-НП «Отчет о бюджетным обязательствам»;
- 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета»;
- 0503160 «Пояснительная записка»;

- 0503164 «Сведения об исполнении бюджета»;
- 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов»;
- 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»;
- 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета»;
- 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах»;
- 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса»;
- 0503174 «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале»;
- 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств»;
- 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств»;
- 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства»;
- 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам»;
- Таблица 1 «Направления деятельности»;
- Таблица 4 «Сведения об основных положениях учетной политики»;
- Таблица 6 «Инвентаризации»;
- 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

25.02.2025 16:04:35

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


Кем выдан: Казначейство России

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

Установил: Шевченко Елена Владимировна

Роль: Главный бухгалтер

Действителен: с 25.12.2023 по 19.03.2025



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

26.02.2025 8:42:16

Сертификат: 7F A2 DB 2A 21 23 BA AF EF 5D 7C AD 0C 56 FF 5E

Кем выдан: Федеральное казначейство, Казначейство России

Владелец: Вадерников Евгений Анатольевич, МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "СЛУЖБА ПО ОБЩАЩЕНИЮ С ЖИВОТНЫМИ БЕЗ ВЛАДЕЛЬЦЕВ", директор

Установил: Руководитель

Действителен: с 22.01.2025 по 17.04.2026



ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

25.02.2025 16:04:08

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