ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503160
на 1 января 2025 г.	Дата	01.01.2025
Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета	Код субъекта бюджетной отчетности	ПБС
	по ОКПО	52277260
МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ГОРОДСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ ТРАНСПОРТА"	Глава по БК	945
Наименование бюджета (публично-правового образования)	по ОКТМО	57701000
Бюджет города Перми		
Периодичность: месячная, квартальная, годовая		
Единица измерения: руб.	по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Муниципальное казенное учреждение «Городское управление транспорта» (далее - учреждение) создано в соответствии с постановлением администрации города Перми от 25.12.2015 № 1121 «О создании муниципального казенного учреждения «Городское управление транспорта» путем изменения типа существующего муниципального бюджетного учреждения «Городское управление транспорта».

Предметом деятельности учреждения является исполнение муниципальных полномочий по созданию условий для предоставления транспортных услуг населению и организация транспортного обслуживания населения в границах городского округа, в целях:
- осуществления централизованного управления движением транспорта общего пользования на маршрутах регулярных перевозок города Перми и контроля за соблюдением перевозчиками условий договоров на осуществление пассажирских перевозок на маршрутах регулярных перевозок города Перми;
- информирования населения Пермского городского округа о порядке и условиях предоставления транспортных услуг на территории города Перми;
- разработки и организации проведения мероприятий по предотвращению и ликвидации чрезвычайных ситуаций на транспорте общего пользования в соответствии с действующим законодательством;
- привлечения юридических лиц и индивидуальных предпринимателей к транспортному обслуживанию населения города Перми;
- организация безналичной оплаты проезда пассажиров и перевозки багажа на муниципальных маршрутах регулярных перевозок по регулируемым тарифам города Перми.

В отчетном периоде изменение наименования учреждения не происходило.
Учреждение в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации (далее - РФ), федеральными законами, указами Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, законами и иными нормативными актами Пермского края (области), правовыми актами города Перми.
Учредитель – муниципальное образование город Пермь. Полномочия и функции учредителя от имени муниципального образования город Пермь осуществляет администрация города Перми, отдельные полномочия и функции учредителя по ее поручению осуществляет департамент транспорта администрации города Перми.
Юридический адрес, место нахождения: 614060, г. Пермь, ул. Уральская, 108а. Организационно-правовая форма - муниципальное казенное учреждение (код по ОКОПФ - 7 54 04).

Учреждение является юридическим лицом, имеет обособленное имущество на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые в финансовом органе города Перми, круглую печать со своим полным наименованием, а также соответствующие печати, штампы, бланки. Финансовое обеспечение деятельности учреждения осуществляется за счет средств бюджета города на основании бюджетной сметы.
Основной вид деятельности - деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом (ОКВЭД - 52.21).

Учреждение может осуществлять приносящую доход деятельность в соответствии с Уставом, утвержденным распоряжением начальника департамента дорог и транспорта администрации города Перми от 28.12.2015 № СЭД-12-01-05-86. Доходы, полученные от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности или приобретенное за счет этих доходов имущество, поступают в бюджет города Перми.
Внешний муниципальный финансовый контроль за деятельностью учреждения осуществляет Контрольно-счетная палата города Перми (Решение Пермской городской Думы от 07.09.2004 № 116).

Учреждение организует работы по изготовлению проездных документов (далее – ПД) в виде карты с электронным чипом и уникальным идентификационным номером, их пополнению. Доходы в виде денежных средств от перевозки пассажиров и провоз багажа, от пополнения ПД и месячного транспортного ресурса СПД, в части муниципальных маршрутов регулярных перевозок города Перми, зачисляются на лицевой счет учреждения, открытый в УФК по Пермскому краю.
Полномочия по ведению бухгалтерского (бюджетного) учета и формированию отчетности с 01.03.2020 переданы по соглашению об оказании услуг по ведению бухгалтерского (бюджетного), налогового, статистического учета и составлению отчетности от 20.01.2020 № 29 МКУ «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми, ОГРН 1195958000039, ИНН 5902051651, КПП 590201001, юридический адрес, место нахождения: 614000, г. Пермь, Комсомольский проспект, д.34 (далее - МКУ «ЦБУ»).

Уполномоченные лица, ответственные за формирование, предоставление и подписание отчетности департамента в отчетном периоде:
- руководитель - директор учреждения Паньков Вадим Николаевич;
- на период отпуска Панькова В.Н. с 04.03.2024 по 18.03.2024 исполнение обязанностей возложено на заместителя руководителя МКУ «Городское управление транспорта» Сезёмина Никиту Александровича (приказ начальника департамента от 20.02.2024 №059-12-01-02-27);
- руководитель финансово-экономической (планово-экономической, планово-финансовой) службы - начальник отдела по организации закупок и финансовой деятельности учреждения Зорина Елена Владимировна (приказ руководителя учреждения от 09.09.2021 № 059-12-02-01-Л-52);
- с 26.06.2024 руководитель финансово-экономической (планово-экономической, планово-финансовой) службы - начальник отдела по организации закупок и финансовой деятельности учреждения Смирнова Мария Вячеславовна (приказ руководителя учреждения от 07.06.2024 № СЭД-059-12/2-02-01-Л-70), на период изготовления ЭЦП подписание отчетности возложено на заместителя начальника отдела по организации закупок и финансовой деятельности Зорину Елену Владимировну (приказ руководителя учреждения от 05.07.2024 № СЭД-059-12/2-01-02-40).

- руководитель централизованной бухгалтерии - директор МКУ «ЦБУ» Мельникова Татьяна Михайловна (приказ начальника департамента финансов администрации города Перми от 01.04.2022 № 059-06-08-01-70, от 05.03.2024 № 059-06-01/05-01-77);
- на период очередного отпуска Мельниковой Т.М. с 30 октября по 11 ноября 2024 года исполнение обязанностей возложено на заместителя директора Шевченко Елену Владимировну (приказ руководителя МКУ «ЦБУ» от 09.10.2024 № 059-06-01/05-88).
- полномочиями по подписанию отчетности за 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 13.05.2024 по 17.05.2024 исполнение обязанностей возложено на начальника отдела учета санкционирования функциональных органов и их подведомственных учреждений МКУ «ЦБУ» Рудакову Елену Борисовну (приказ директора МКУ «ЦБУ» от 07.05.2024 №059-06/01-01-06-247);
- на период отпуска Шевченко Е.В. с 27.08.2024 по 09.09.2024 года исполнение обязанностей возложено на начальника отдела банковских и кассовых операций функциональных органов и их подведомственных учреждений Молчанову Наталью Александровну (приказ директора МКУ «ЦБУ» от 27.08.2024 № 059-06/01-06-538).

Таблица № 1 "Сведения о направлениях деятельности" не представлена в связи с отсутствием показателей.
Таблица № 11 "Сведения об организационной структуре субъекта отчетности" представлена.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Все имущество закреплено на праве оперативного управления и используется по назначению. Отчетность по вновь приобретенному и списанному имуществу, закрепленному на праве оперативного управления, за 2024 год представлена в департамент имущественных отношений администрации города Перми своевременно.
Рабочие места сотрудников обеспечены основными средствами (в том числе компьютерной техникой) в полном объеме. Используемые технические средства регулярно обновляются.
Поступление материальных запасов осуществляется своевременно, в бухгалтерском учете отражается в день поступления на основании товарной накладной. В целях обеспечения сохранности основных средств и материальных запасов заключены договоры об индивидуальной материальной ответственности.
В целях эффективного использования бюджетных средств расходы производятся в соответствии с утвержденной сметой и в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств с учетом нормативов затрат на обеспечение функций и требований ведомственного перечня отдельных видов, товаров, работ, услуг их потребительских свойств (в том числе качества) и иных характеристик (в том числе предельных цен, товаров, работ, услуг).
Расходование средств в отчетном периоде производилось по целевому назначению. Закупки товаров, работ, услуг для муниципальных нужд осуществлялись в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».
Таблица № 12 "Сведения о результатах деятельности субъекта отчетности" представлена.

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

Форма 0503123 «Отчет о движении денежных средств» представлена.
Поступления за 2024 год по коду строки 0100 формы 0503123 всего составили 5 146 807 411,41 руб.
Выбытия за 2024 год по коду строки 2100 формы 0503123 всего составили 7 240 456 168,46 руб.
Показатели по кодам строк 0410, 1910, 3810, 2501, 2703, 3420, 4410 и 4420 (операции по движению средств во временном распоряжении по счетам эскроу) ф. 0503123 отсутствуют.
В результате проведенной сверки итоговых показателей ф.0503123 с показателями ф.0503127 расхождений не выявлено.

Форма 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам».
Справка по консолидируемым расчетам по кодам счетов бюджетного учета 140110195 (внутрибюджетные расчеты), 140120281 представлена.

В форме 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» по коду счета бюджетного учета 140110195 (внутрибюджетные расчеты) отражена передача в МКУ «Гортранс»:
1. нежилых помещений (зданий и сооружений) от МКУ «Содержание объектов благоустройства» остановочных павильонов балансовой стоимостью 3 744 365,40 руб., с начисленной амортизацией 1 303 953,65 руб. на основании распоряжений начальника Департамента имущественных отношений администрации города Перми № 059-19-01-10-1204 от 14.08.2024 (остановочные павильоны);
2. нежилых помещений (зданий и сооружений) от МКУ «Пермблагоустройство» остановочных павильонов балансовой стоимостью 71 232 487,34 руб., с начисленной амортизацией 3 800 619,38 руб. на основании распоряжения начальника Департамента имущественных отношений администрации города Перми № 059-19-01-10-213 от 08.02.2024, № 059-19-01-10-349 от 29.02.2024, № 059-19-01-10-348 от 29.02.2024, № 059-19-01-10-606 от 18.04.2024, № 059-19-01-10-981 от 11.07.2024, 059-19-01-10-1242 от 26.08.2024 (остановочные павильоны).

В форме 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» по коду счета бюджетного учета 1 401 20 281 отражена передача в МКУ «ПермДД»:
1. нежилых помещений (здания и сооружения) балансовой стоимостью 748 787,00 руб., с начисленной амортизацией 62 398,65 руб. на основании распоряжения начальника департамента имущественных отношений администрации города Перми 059-19-01-10-1145 от 01.08.2024 (Светофорный объект по ул. Лянгасова в районе дома № 70 по направлению из города).

Форма Х25 КУ «Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов» по кодам счетов бюджетного учета 130404000, 140110189, 140110191, 140110195, 140120241, 140120251, 140120254, 140120281 не имеют числовых значений, показатели отсутствуют.

Справки по консолидируемым расчетам по кодам счетов бюджетного учета 120551000, 120551561, 120551661, 120561000, 120561561, 120561661, 120651000, 120651561, 120651661, 120654000, 120654561, 120654661, 120711000, 120711541, 120711641, 120721000, 120721541, 120721641, 120731000, 120731541, 120731641, 130111000, 130111710, 130111810, 130121000, 130121710, 130121810, 130131000, 130131710, 130131810, 130251000, 130251831, 130254000, 130254831, 130305000, 130305731, 130305831, 130406000, 140110151, 140110161, 140110189, 140110191, 140110195 (межбюджетные расчеты), 140120241, 140120251, 140120254, 140140151, 140140161 не имеют числовых значений, показатели отсутствуют.

Форма 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» по коду счета 1 304 04 000 не представлена, в связи с отсутствием показателей.

Произведена сверка взаимосвязанных показателей по консолидируемым расчетам с контрагентом - МКУ «ПермДДД» за 2024 г. по коду счета бюджетного учета 140120281 расчеты сверены, расхождений не выявлено.
Произведена сверка взаимосвязанных показателей по консолидируемым расчетам с контрагентом - МКУ «Пермблагоустройство» за 2024 г. по коду счета бюджетного учета 140110195 (внутрибюджетные) расчеты сверены, расхождений не выявлено.
Произведена сверка взаимосвязанных показателей по консолидируемым расчетам с контрагентом - МКУ «Содержание объектов благоустройства» за 2024 г. по коду счета бюджетного учета 140110195 (внутрибюджетные) расчеты сверены, расхождений не выявлено.

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

Форма 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» (далее - форма 0503128) представлена.
Расхождения между принятыми бюджетными обязательствами, отраженными в бюджетном учете, и обязательствами, поставленными на учет управлением казначейства департамента финансов администрации города Перми по следующим КБК:
945 0408 12103 00590 111 в сумме 93 537 215,34 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;
945 0408 12103 00590 119 в сумме 27 942 649,51 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 сумме 15 122 020 042,04 руб. превышают обязательства, поставленные на учет в управлении казначейства департамента финансов администрации города Перми, в связи с заключением пятилетних муниципальных контрактов по результатам конкурентных процедур на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок города Перми по регулируемым тарифам города Перми, на 2026 - 2030 годы в размере 14 450 316 809,69 руб., а так же принятием обязательств по начисленному транспортному налогу за 4 квартал 2024 г. в размере 2 658,00 руб., по определениям Арбитражного суда Пермского края (судебные расходы, оплата услуг представителей, госпошлина) в размере 156 967,68 руб., по МК от 28.12.2024 № 40-2024/ЭА в размере 671 543 606,67 руб. на 2025 год. Регистрация обязательств в управлении казначейства департамента финансов будет произведена в 2025 г.

Показатели, отраженные в графе 12 разделов 1, 3 ф. 0503128 в сумме 132 307,68 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 6 075 145,10 руб.

В ф.0503128 по строкам с КВР 111 объем принятых БО по заработной плате не соответствует объему ЛБО в размере 1 779 533,31 руб. по КБК 945 0408 12103 00590 111, по причине корректировки бюджетных обязательств в конце отчетного периода согласно фактически начисленной заработной плате в соответствии с принятой учетной политикой.

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

Форма 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» представлена.

В отчетном периоде поступление за 2024 год составило 5 146 807 411,41 руб.
Субъекту бюджетной отчетности в соответствии с решением Пермской городской Думы от 19.12.2023 № 265 «О бюджете города Перми на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» выделено лимитов бюджетных обязательств на 2024 год в сумме 7 586 634 621,99 руб., исполнение за 2024 год составило 7 240 456 168,46 руб. или 95,44% от кассового плана. Использование средств производится в соответствии с кассовым планом и объемами финансирования бюджета на 2024 год.

Отклонения по расходам бюджета, по которым исполнение за отчетный период составило менее 95,00 % от утвержденных бюджетных назначений (ассигнований):
По коду причины 99 «иные причины» отсутствуют.

Субъектом бюджетной отчетности бюджетная информация раскрыта в следующих формах:
- отчете об исполнении бюджета (ф. 0503127);
- отчете о бюджетных обязательствах (ф. 0503128).

Форма 0503167 «Сведения о целевых иностранных кредитах» не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.

Таблица 13 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом отчетности» представлена.

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

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

По коду счета бюджетного учета 1 401 10 134 по графе 3 в размере 5 216 217 746,35 руб. отражено поступление доходов от компенсации затрат.
По коду счета бюджетного учета 1 401 10 141 по графе 3 в размере 56 827 985,22 руб. отражено поступление доходов от начисления штрафов, пеней, неустоек.
По коду счета бюджетного учета 1 401 10 172 по графе 2 в размере 5 753 849,70 руб. отражено выбытие основных средств, в т.ч.:
в сумме 5 820 920,00 руб. Списана балансовая стоимость инв. №:11013206000010, Устройство остановочных пунктов общественного пассажирского транспорта. Остановочный павильон ОМ 5*2м (ул. Лянгасова,70, из города)
в сумме 323 384,40 Списана амортизация инв. №:11013206000010, Устройство остановочных пунктов общественного пассажирского транспорта. Остановочный павильон ОМ 5*2м (ул. Лянгасова,70, из города)
в сумме 256 314,10 руб. списана остаточная стоимость основных средств (остановочные павильоны).

По коду счета бюджетного учета 1 401 10 172 по графе 3 в размере 5 918 921,60 руб., в т.ч.:
в сумме 5 820 920 руб. принятие полученного в результате разукомплектации нового объекта учета (Светофорный объект, остановочный павильон).
в сумме 323 384,40 руб. принята к учету амортизация (Светофорный объект, остановочный павильон, остановочный пункт).
в сумме 421 386,00 руб. отражено поступление материальных запасов (Лом стальной 12А, Негабаритные стальные лом и отходы (д/переработки), Лом черных металлов)
По коду счета бюджетного учета 1 401 10 185 по графе 3 в размере 636,21 руб. Доходы текущего периода от предоставления права пользования активом Помещение по ул.Уральской,108,а (с 01.02.2021 по 01.02.2024).
По коду счета бюджетного учета 1 401 10 186 по графе 3 в размере 73 800,00 руб. Доходы текущего периода от предоставления права пользования активом Помещение по ул.Кировоградский, д.31 (с 01.12.2023 по 30.11.2028)
По коду счета бюджетного учета 1 401 10 195 по графе 3 в размере 69 872 279,71 руб. отражено безвозмездное поступление нежилых помещений (остановочных павильонов) балансовой стоимостью 74 976 852,74 руб., с начисленной амортизацией 5 104 573,03 руб.
По коду счета бюджетного учета 1 401 10 196 по графе 3 в размере 1,00 руб. отражено безвозмездное поступление Программа для ЭВМ "Мобильное приложение для пассажира общественного транспорта" простая неисключительная лицензия.

Суммы расхождений по ф. 0503110 в разрезе КОСГУ с показателями результата от заключенных операций по закрытию года с показателями финансового результата по ф. 0503130 отсутствуют.
Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года к ф. 0503110, представлена.
Расхождения показателей по ф. 0503110 в разрезе КОСГУ с показателями ф. 0503121 отсутствуют.

Форма 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности» представлена.

По строке 010 ф. 0503121 (КОСГУ 134) в размере 5 216 217 746,35 руб. отражено поступление доходов от компенсации затрат.

По строке 010 ф. 0503121 (КОСГУ 141) в размере 56 827 985,22 руб. отражено поступление доходов от начисления штрафов, пеней, неустоек.

По строке 010 ф. 0503121 (КОСГУ 172) в размере 165 071,90 руб., в том числе:

- в размере 5 753 849,70 руб. отражено выбытие основных средств, в т.ч.:
в сумме 5 820 920,00 руб. Списана балансовая стоимость инв. №:11013206000010, Устройство остановочных пунктов общественного пассажирского транспорта. Остановочный павильон ОМ 5*2м (ул. Лянгасова,70, из города)
в сумме 323 384,40 Списана амортизация инв. №:11013206000010, Устройство остановочных пунктов общественного пассажирского транспорта. Остановочный павильон ОМ 5*2м (ул. Лянгасова,70, из города)
в сумме 256 314,10 руб. списана остаточная стоимость основных средств (остановочные павильоны)

- в размере 5 918 921,60 руб., отражено поступление основных средств, в т.ч.:
в сумме 5 820 920,00 руб. принятие полученного в результате разукомплектации нового объекта учета (Светофорный объект, остановочный павильон).
в сумме 323 384,40 руб. принята к учету амортизация (Светофорный объект, остановочный павильон, остановочный пункт).
в сумме 421 386,00 руб. отражено поступление материальных запасов (Лом стальной 12А, Негабаритные стальные лом и отходы (д/переработки), Лом черных металлов)

По строке 010 ф. 0503121 (КОСГУ 185) в размере 636,21 руб. Доходы текущего периода от предоставления права пользования активом Помещение по ул.Уральской,108,а (с 01.02.2021 по 01.02.2024).

По строке 010 ф. 0503121 (КОСГУ 186) в размере 73 800,00 руб. Доходы текущего периода от предоставления права пользования активом Помещение по ул.Кировоградский, д.31 (с 01.12.2023 по 30.11.2028)

По строке 010 ф. 0503121 (КОСГУ 195) в размере 69 872 279,71 руб. отражено безвозмездное поступление нежилых помещений (остановочных павильонов) балансовой стоимостью 74 976 852,74 руб., с начисленной амортизацией 5 104 573,03 руб.

По строке 010 ф. 0503121 (КОСГУ 196) в размере 1,00 руб. отражено безвозмездное поступление Программа для ЭВМ ""Мобильное приложение для пассажира общественного транспорта"" простая неисключительная лицензия.

Форма 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета», «Справка о наличии имущества и обязательства на забалансовых счетах» представлены.

В форме 0503130 на отчетную дату по стр.101, гр. 8 в размере 2 851 370,19 руб. отражена остаточная стоимость прав пользования активами в соответствии со сроками действия договора пользования и со сроком использования неисключительных прав пользования ПО и базами данных.

По коду счета бюджетного учета 1 106 00 000 внеоборотные активы:
по строкам 120, 121, гр. 3б отражены Ошибки в сумме (-) 600 000,00 руб. допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа (за исключением ошибок в применении счетов)
по строкам 120, 121, гр.8 ф. 0503130 отражены вложения внеоборотные нефинансовые активы в размере 83 498 844,95 руб., в результате:
- поступления основных средств (остановочные павильоны, компьютерная техника, мебель) в размере 104 784 047,39 руб.;
- выбытия основных средств (остановочные павильоны, компьютерная техника, мебель) в размере 145 308 645,86 руб.

По строке 160 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 1 401 50 000 на начало отчетного периода отражена сумма 74 948,42 руб., в том числе:
по коду счета бюджетного учета 1 401 50 226 в сумме 63 319,98 руб. отражены расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам по расходам, связанным с приобретением лицензии на неисключительные права на использование программного обеспечения Kaspersky Endpoint Security, Сертификат активации сервиса совместной тех.поддержки VIPNET Client 1 год расширенный, Контур-Экстерн.
по коду счета бюджетного учета 1 401 50 227 в сумме 11 628,44 руб. отражены расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам по расходам, связанным с приобретением полисов страхования.
Пояснения о формировании расходов будущих периодов и их отнесении на расходы текущего года на основании кредитовых и дебетовых оборотов по коду счета бюджетного учета 140150XXX:

По коду счета 1 401 50 226 отражено:
- расходы на приобретение неисключительных прав пользования программными продуктами (со сроком использования менее 12 месяцев) в сумме 225 439,20 руб.
- отнесение расходов будущих периодов на финансовый результат в размере 255 971,29 руб.

По коду счета 1 401 50 227 отражено:
- расхлды на приобретение полисов страхования в размере 16 253,84 руб.
- отнесение расходов будущих периодов на финансовый результат по страхованию в размере 14 757,60 руб.

По строке 160 Баланса ф.0503130 по коду счета бюджетного учета 1 401 50 000 на конец отчетного периода отражена сумма 45 912,57 руб., в том числе:

по коду счета бюджетного учета 1 401 50 226 в сумме 32 787,89 руб. отражены расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам по расходам, связанным с приобретением лицензии на неисключительные права на использование программного обеспечения Kaspersky Endpoint Security, Сертификат активации сервиса совместной тех.поддержки VIPNET Client 1 год расширенный, Контур-Экстерн.
по коду счета бюджетного учета 1 401 50 227 в сумме 13 124,68 руб. отражены расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам по расходам, связанным с приобретением полисов страхования.
По коду счета бюджетного учета 1 201 11 000 денежные средства на лицевых счетах учреждения в органе казначейства:
по строке 201, ф. 0503130 гр. 4 отражены средства на начало 2024 года, поступающие во временное распоряжение в размере 29 421 507,93 руб
по строке 201, ф. 0503130 гр. 8 отражены средства на конец 2024 года, поступающие во временное распоряжение в размере 27 748 190,87 руб., в результате:
- поступления средств в размере 4 960 833,23 руб.
- выбытия средств в размере 6 634 150,29 руб.

Остатки по счету 1 201 34 000 «Касса» отсутствуют.
Остатки по счету 1 201 35 000 «Денежные документы» отсутствуют.

По коду счета бюджетного учета 1 401 60 000 резервы предстоящих расходов:
Входящие остатки по строке 520 гр. 3 отличаются от данных на конец 2023 года в сумме 1 292 692,63 руб., исправление ошибок прошлых лет по строке 520, ф. 0503130 гр. 3 отражены резервы предстоящих расходов на начало отчетного периода в размере 10 704 549,12 руб., в том числе в сумме 9 411 856,49 руб. по кодам счетов:
1 401 60 211 оплата труда в размере 3 877 013,27 руб.;
1 401 60 213 оплата страховых взносов в ФСС в размере 1 173 959,62 руб.;
1 401 60 224 в размере 338 883,60 руб. начисление резерва на оплату обязательств.
1 401 60 226 в размере 4 022 000,00 руб. Резерв по претензионным требованиям и искам.
по строке 520, ф. 0503130 гр. 8 отражены резервы предстоящих расходов на конец отчетного периода в размере 6 075 145,10 руб., в том числе по кодам счетов:
1 401 60 211 оплата труда в размере 4 135 621,93 руб.;
1 401 60 213 оплата страховых взносов в ФСС в размере 1 248 957,81 руб.;
1 401 60 224 в размере 236 554,96 руб. начисление резерва на оплату обязательств.
1 401 60 226 в размере 454 010,40 руб.Резерв по претензионным требованиям и искам.

В отчетном периоде по забалансовому счету 03 «Бланки строгой отчетности» показатели увеличились и составили 53 490,00 руб. в результате:
-поступления бланков строгой отчетности в размере 98 000,00 руб.
-выбытия бланков строгой отчетности в размере 77 723,00 руб.

В отчетном периоде по забалансовому счету 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных» показатели уменьшились и составили 98 996,00 руб. в результате списания запчастей в размере 28 216,00 руб.
В отчетном периоде по забалансовому счету 10 «Обеспечение исполнения обязательств» (банковская гарантия) показатель на конец года по сравнению с показателем на начало года уменьшился и составил 814 405 919,65 руб., в результате:
- получения банковской гарантии в качестве обеспечения исполнения гаратийных обязательств в размере 14 105 897,93 руб.;
- списания с учета банковской гарантии в связи с истечением срока гарантийных обязательств по контрактам в размере 35 662 901,94 руб.

Входящие остатки по строке 103, гр.4 отличаются от данных на конец 2023 года в размере 15 380 345,30 руб. в связи с исправлением ошибок прошлых лет, в том числе:
1. Списана банковская гарантия в связи с изменением условий банковской гарантии в размере 63 310 918,40 руб. (ООО «РТ ЛАЙН»), в том числе:
- в сумме 9 446 369,86 руб. по банковской гарантии от 24.08.2021г. № 1496/Я-Г-1/21 (Кт 1 10 – 9 446 369,86 руб.);
- в сумме 13 430 748,31 руб. по банковской гарантии от 24.08.2021г. № 1496/Я-Г-2/21 (Кт 1 10 – 13 430 748,31 руб.);
- в сумме 21 947 822,97 руб. по банковской гарантии от 24.08.2021г. № 1496/Я-Г-3/21 (Кт 1 10 – 21 947 822,97 руб.);
- в сумме 18 485 977,26 руб. по банковской гарантии от 24.08.2021г. № 1496/Я-Г-4/21 (Кт 1 10 – 18 485 977,26 руб.)."
2. Получена банковская гарантия в качестве обеспечения исполнения обязательств в размере 47 338 568,16 руб. (ООО «РТ ЛАЙН»), в том числе:
- в сумме 8 176 451,26 руб. на основании изменения №9 от 29.12.2023г. к банковской гарантии № 1496/Я-Г-1/21 от 24.08.2021г. (Дт 1 10 – 8 176 451,26 руб.);
- в сумме 11 548 561,36 руб. на основании изменения №9 от 29.12.2023г. к банковской гарантии № 1496/Я-Г-2/21 от 24.08.2021г. (Дт 1 10 – 11 548 561,36 руб.);
- в сумме 19 166 745,14 руб. на основании изменения №9 от 29.12.2023г. к банковской гарантии № 1496/Я-Г-3/21 от 24.08.2021г. (Дт 1 10 – 19 166 745,14 руб.);
- в сумме 8 446 810,40 руб. на основании изменения №9 от 29.12.2023г.к банковской гарантии № 1496/Я-Г-4/21 от 24.08.2021г. (Дт 1 10 – 8 446 810,40 руб.)."
3. На основании письма учреждения, поступившего в МКУ «ЦБУ» от 05.04.2024г. № СЭД-059-12/2-01-06/2-1496 «О предоставлении информации по независимым гарантиям», получены банковские гарантии в качестве обеспечения исполнения обязательств в размере 592 004,94 руб., в том числе:
- в сумме 58 209,20 руб. (ООО «ДСК-Закамск») на основании акта о приемке выполненных работ №1 от 26.04.2023г. (Исправление №2 от 02.05.2023г.) получена независимая гарантия от 28.12.2023г. №221930/ЭГ-2023 (МК от 25.10.2022г. №0156300008722000234) (Дт 1 10 – 58 209,20 руб.);
- в сумме 128 258,36 руб. (ООО «Скальтаир») на основании акта о приемке выполненных работ №2 от 24.11.2023г. (Исправление №1 от 11.12.2023г.) получена независимая гарантия от 11.12.2023г. №1426584 (МК от 27.10.2023г. №52-2023/ЭА) (Дт 1 10 – 128 258,36 руб.);
- в сумме 214 700,00 руб. (ООО «Скальтаир») на основании акта о приемке выполненных работ №1 от 24.11.2023г. получена независимая гарантия от 08.12.2023г. №1425492 (МК от 19.09.2023г. №48-2023/ЭА) (Дт 1 10 – 214 700,00 руб.);
- в сумме 109 577,02 руб. (ООО «Скальтаир») на основании акта о приемке выполненных работ №1 от 18.09.2023г. получена независимая гарантия от 12.09.2023г. №1328186 (МК от 21.07.2023г. №37-2023/ЭА) (Дт 1 10 – 109 577,02 руб.);
- в сумме 81 260,36 руб. (ИП Атаманов А.В.) на основании акта о приемке выполненных работ №3 от 27.10.2023г. (Исправление №3 от 15.12.2023г. получена независимая гарантия от 04.04.2024г. №ЭБГ-269424 (МК от 27.10.2023г. №51-2023/ЭА) (Дт 1 10 – 81 260,36 руб.).
Информация по остаткам, отраженным по забалансовым счетам 17«Поступления денежных средств», 18 «Выбытие денежных средств»:
- по коду строки 173 Справки по забалансовым счетам ф.0503130 на конец отчетного периода на сумму 4 960 833,23 руб. отражено поступление денежных средств на лицевые счета по забалансовому счету 17 «Поступления денежных средств», который отражает движение денежных средств на счете 320111000 «Денежные средства учреждения на лицевых счета в органе казначейства»;
- по коду строки 183 Справки по забалансовым счетам ф.0503130 на конец отчетного периода 6 634 150,29 руб. отражено выбытие денежных средств с лицевых счетов по забалансовому счету 18 «Выбытие денежных средств», который отражает движение денежных средств на счете 320111000 «Денежные средства учреждения на лицевых счета в органе казначейства»;

В отчетном периоде по забалансовому счету 19 «Невыясненные поступления прошлых лет» показатель на конец года по сравнению с показателем на начало года уменьшился и составил 3 000,00 руб. в результате:
уточнения невыясненых поступлений в январе, феврале в сумме 125 743,50 руб.
возврата по заявлению в связи с уточнением реквизитов в сумме 144 734,69 руб.
В отчетном периоде по забалансовому счету 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)» показатели не изменились и составили 2 734 765,60 руб.

Форма 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов» представлена.

По коду счета бюджетного учета 1 101 00 000 основные средства
по строке 010 гр. 5 отражено поступление основных средств 225 519 081,20 руб., из них:
- в сумме 143 931 007,59 руб. приобретение основных средств (остановочные павильоны);
- в сумме 732 717,42 руб. приобретение основных средств (видеорегистратор, оргтехника);
- в сумме 57 583,45 руб. приобретение основных средств (офисная мебель);
- в сумме 5 820 920,00 руб. принято в результате разукомплектации основных средств (остановочные павильоны);
- в сумме 74 976 852,74 руб. принято основные средства в порядке расчетов между учреждениями одного уровня бюджета РФ, из них:
от МКУ «Пермблагоустройство» на сумму 71 232 487,34 руб., в том числе:
- в сумме 23 936 357,12 руб. принято основные средства Остановочные павильоны по Распоряжению начальника ДИО № 059-19-01-10-213 от 08.02.2024;
- в сумме 13 580 248,66 руб. принято основные средства Остановочные павильоны по Распоряжению начальника ДИО № 059-19-01-10-349 от 29.02.2024;
- в сумме 1 693 241,96 руб. принято основные средства Остановочные павильоны по Распоряжению начальника ДИО № 059-19-01-10-348 от 29.02.2024;
- в сумме 26 279 420,40 руб. принято основные средства Остановочные павильоны по Распоряжению начальника ДИО № 059-19-01-10-606 от 18.04.2024;
- в сумме 2 214 244,80 руб. принято основные средства Остановочные павильоны по Распоряжение начальника ДИО № 059-19-01-10-981 от 11.07.2024;
- в сумме 3 528 974,40 руб. принято основные средства Остановочные павильоны по Распоряжение начальника ДИО № 059-19-01-10-1242 от 26.08.2024;
от МКУ «Содержание объектов благоустройства» на сумму 3 744 365,40 руб., в том числе:
- в сумме 3 744 365,40 руб. принято основное средство Остановочные павильоны по Распоряжение начальника ДИО № 059-19-01-10-1204 от 14.08.2024

по строке 010 гр. 8 отражено выбытие основных средств 16 280 874,77 руб., из них:
- в сумме 748 787,00 руб. передано основное средство, в порядке расчетов между учреждениями одного уровня бюджета РФ МКУ «Пермская дирекция дорожного движения», Светофорный объект по ул. Лянгасова в районе дома № 70 по направлению из города по Распоряжению начальника ДИО № 059-19-01-10-1145 от 01.08.2024;
- в сумме 15 442 825,32 руб. списаны основные средства (остановочные павильоны, оргтехника, офисная мебель), пришедшие в негодность на основании Решения о прекращении признания активами объектов нефинансовых активов (ф. 0510440). При списания основных средств пришедших в негодность, комиссией по поступлению и выбытию нефинансовых активов не выявлены материальные запасы остающиеся в распоряжении учреждения, подлежащие отражение на счете бюджетного учета 110500000 для дальнейшего использования;
- сумме 89 262,45 руб. ввод в эксплуатацию основных средств, стоимостью до 10 000 рублей включительно.

По коду счета бюджетного учета 1 104 00 000 амортизация основных средств
по строке 050 гр. 8 отражено начисление амортизации в сумме 19 092 714,68 руб., из них:
- в сумме 23 416 131,52 начисления ежемесячной амортизации;
- в сумме 9 365 591,22 руб. списания амортизация, пришедших в негодность основных средств;
- в сумме 62 398,65 руб. передана амортизация в порядке расчетов между учреждениями одного уровня бюджета РФ МКУ «Пермская дирекция дорожного движения» Светофорный объект по ул. Лянгасова в районе дома № 70 по направлению из города по Распоряжению начальника ДИО № 059-19-01-10-1145 от 01.08.2024;
- в сумме 5 104 573,03 руб. принята амортизация в порядке расчетов между учреждениями одного уровня бюджета РФ, из них:
от МКУ «Пермблагоустройство» на сумму 3 800 619,38 руб., в том числе:
- в сумме 2 792 574,96 руб. принята амортизация Остановочные павильоны по Распоряжению начальника ДИО № 059-19-01-10-213 от 08.02.2024;
- в сумме 258 733,22 руб. принята амортизация Остановочные павильоны по Распоряжению начальника ДИО № 059-19-01-10-349 от 29.02.2024;
- в сумме 291 993,48 руб. принята амортизация Остановочные павильоны по Распоряжению начальника ДИО № 059-19-01-10-606 от 18.04.2024;
- в сумме 339 685,38 руб. принята амортизация Остановочные павильоны по Распоряжение начальника ДИО № 059-19-01-10-981 от 11.07.2024;
- в сумме 117 632,34 руб. принята амортизация Остановочные павильоны по Распоряжение начальника ДИО № 059-19-01-10-1242 от 26.08.2024
от МКУ «Содержание объектов благоустройства» на сумму 1 303 953,65 руб., в том числе:
- в сумме 1 303 953,65 руб. принята амортизация Остановочные павильоны по Распоряжение начальника ДИО № 059-19-01-10-1204 от 14.08.2024.

По коду счета бюджетного учета 1 106 X1 000 вложения в основные средства
По строке 070 гр. 4б отражены Ошибки в сумме (-) 600 000,00 руб. допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа (за исключением ошибок в применении счетов)
по строке 070 гр. 5 отражены вложения в основные средства в сумме 104 111 709,99 руб. из них:
- в сумме 104 111 709,99 руб. приобретены основные средства (остановочные павильоны, оргтехника, офисная мебель).
по строке 070 гр. 8 всего в сумме 144 721 308,46 руб. приняты к учету основные средства по сформированной стоимости в 2024 году;
Остаток на 01.01.2025 по счету 110631000 составляет 83 413 844,95 руб. основные средства (Остановочные павильоны) приобретенные 28.12.2024 г. и не принятые к учету в связи с незавершенными работами и услугами для целей капитальных вложений.

По коду счета бюджетного учета 1 105 00 000 материальные запасы
по строке 190 гр. 4б отражены исправления ошибок прошлых лет в сумме 452 791,10 руб. в связи с несвоевременным поступлением первичных учетных документов;
по строке 190 гр. 5 отражено поступление материальных запасов в сумме 5 296 840,02 руб., из них:
- в сумме 1 459 314,02 руб. приобретение материальных запасов для нужд учреждения;
- в сумме 3 416 140,00 руб. приобретены бесконтактные смарт карты;
- в сумме 421 386,00 руб. оприходован металлолом от списания остановочных павильонов.
по строке 190 гр. 8 отражено выбытие материальных запасов в сумме 6 049 175,72 руб. из них:
- в сумме 1 758 858,62 руб. списаны материальные запасы на нужды учреждения;
- в сумме 874 177,10 руб. реализован металлолом от списанных остановочных павильонов;
- в сумме 3 416 140,00 руб. списаны бесконтактные смарт карты.

По коду счета бюджетного учета 1 111 4X 000 права пользования нефинансовыми активами
по строке 260 гр. 4б Несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета списана накопленная амортизация Место на опорах наружного освещения по адресу: Г Пермь, пр. Парковый, 2б, 22а, 36а, ул. Обвинская, 12б в сумме (–) 50 222,70 руб.;
по строке 260 гр. 5 отражено поступление прав пользования нефинансовыми активами на сумме 29 794,20 руб., из них:
- в сумме 27 394,20 руб. Принятие к учету прав пользования Место на опорах наружного освещения по адресу: г. Пермь, пр. Парковый, 2б, 22а, 36а, ул. Обвинская, 12б;
- в сумме 2 400,00 руб. Принятие к учету прав пользования Контрольно-кассовая техника цифровая облачная касса, Договор №21052024/01 от 21.05.2024 0:00:00.
по строке 190 гр. 8 отражено выбытие прав пользования нефинансовыми активами в сумме 24 840,00 руб., из них:
- 24 840,00 руб. прекращение прав пользования Контрольно-кассовая техника цифровая облачная касса по Договору №170 от 19.05.2023.

По коду счета бюджетного учета 1 104 4Х 000 амортизация прав пользования нефинансовыми активами
по строке 270 гр. 4б отражены исправления ошибок прошлых лет в сумме (-) 43 436,49 руб., из них:
- в сумме 6 786,21 руб. Начислена амортизация права пользования Помещение по ул. Кировоградский, д.31 Ошибки в применении счетов бухгалтерского учета;
- в сумме (-)50 222,70 руб. Несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета списана накопленная амортизация Место на опорах наружного освещения по адресу: г. Пермь, пр. Парковый, 2б, 22а, 36а, ул. Обвинская, 12б.
По строке 270 гр. 8 отражено начисление амортизации прав пользования нефинансовыми активами в сумме 181 719,05 руб., из них:
-в сумме 74 436,21 руб. Начислена амортизация права пользования Помещение по ул. Кировоградский, д.31;
- в сумме 104 728,64 руб. Начислена амортизация права пользования Контрольно-кассовая техника цифровая облачная касса;
- в сумме 27 394,20 руб. Начислена амортизация права пользования Место на опорах наружного освещения по адресу: г. Пермь, пр. Парковый, 2б, 22а, 36а, ул. Обвинская, 12б.
- в сумме (-)24 840,00 руб. списана накопленная амортизация при прекращении прав пользования Контрольно-кассовая техника цифровая облачная касса по Договору №170 от 19.05.2023.

По коду счета бюджетного учета 1 111 6Х 000 права пользования нематериальными активами
по строке 290 гр. 5 отражены права пользования нематериальными активами в сумме 1,00 руб. Программа для ЭВМ "Мобильное приложение для пассажира общественного транспорта"
Договор предоставления права использования программного обеспечения (простая неисключительная лицензия, бессрочная) от 11.10.2024 № 01 от ООО «ИТ-Центрсервис».
По коду счета бюджетного учета 1 106 6Х 000 вложения в права пользования нематериальными активами
По строке 320 гр. 5 отражены поступление вложении в права пользования нематериальными активами в сумме 85 001,00 руб., в т.ч.:
- в сумме 1,00 руб. получено безвозмездно от ООО "ИТ-ЦЕНТРСЕРВИС" Программа для ЭВМ "Мобильное приложение для пассажира общественного транспорта";
- в сумме 85 000,00 руб. приобретено неисключительное право пользования операционной системой РЕД ОС срок - не ограничен от поставщика ООО "АБРИКОС ПРОЕКТЫ".
По строке 320 гр. 8 отражено выбытие вложений в права пользования нематериальными активами в сумме 1,00 руб. Программа для ЭВМ "Мобильное приложение для пассажира общественного транспорта" Договор предоставления права использования программного обеспечения (простая неисключительная лицензия, бессрочная) от 11.10.2024 № 01 от ООО «ИТ-Центрсервис».

Забалансовый счету 02 «Материальные ценности на хранении»
по строке 810 гр. 5 отражено поступление материальных ценностей на хранение в сумме 310,00 руб., из них:
- в сумме 310,00 руб. не признаны активами основные средства до момента утилизации в количестве 310 штук;
по строке 810 гр. 6 отражено выбытие материальных ценностей не признанных активами в связи с утилизацией в сумме 269,00 руб. в количестве 269 штук.
Забалансовый счету 03 «Бланки строгой отчетности»
по строке 820 гр. 5 отражено поступление бланков строгой отчетности в сумме 98 000,00 руб., из них;
- в сумме 98 000,00 руб. поступило бесконтактных смарт карт;
по строке 820 гр. 6 отражено выбытие бланков строгой отчетности в сумме 77 723,00 руб., из них:
- в сумме 77 723,00 руб. списано бесконтактных смарт карт;
Забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации»
по строке 850 гр. 5 отражено поступление основных средств в сумме 89 262,45 руб., введенных в эксплуатацию стоимостью до 10 000 рублей включительно.
по строке 850 гр. 6 отражено списание имущества, пришедшего в негодность в сумме 265 986,81 руб. на основании Решения о прекращении признания активами объектов нефинансовых активов (ф. 0510440). При списании основных средств пришедших в негодность, комиссией по списанию нефинансовых активов не выявлены материальные запасы, остающиеся в распоряжении учреждения, подлежащие отражение на счете бюджетного учета 110500000 для дальнейшего использования.

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 г.
Имеются расхождения данных балансовой стоимости основных средств, закрепленных на праве оперативного управления с данными департамента имущественных отношений администрации города Перми в сумме 674 652,65 руб. в связи с отражением в бюджетном учете поступлений основных средств, в 4 квартале 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 246 507 738,19 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 456 660 071,83 руб.
- поступило в 2024 году в сумме 149 751 927,59 руб.;
- поступило безвозмездно в сумме 74 976 852,74 руб.;
- выбыло в 2024 году в сумме 13 827 659,69 руб.;
- передано безвозмездно в сумме 748 787,00 руб.

Накопленная амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений) по состоянию на 01.01.2024 года составляет 78 085 231,89 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 97 922 929,22 руб.
- начислена амортизация в 2024 году в сумме 22 545 948.54 руб.;
- поступило безвозмездно в сумме 5 104 573,03 руб.;
- передана безвозмездно в сумме 62 398,65 руб.;
- списана амортизация в сумме 7 750 425,59 руб.
Балансовая стоимость машин и оборудования по состоянию на 01.01.2024 составляет 19 322 044,13 руб. на 01.01.2025 года составляет 18 719 011,20 руб.
- поступило в 2024 году в сумме 732 717,42 руб.;
- выбыло в 2024 году в сумме 1 335 750,35 руб.
Накопленная амортизация машин и оборудования по состоянию на 01.01.2024 года составляет 19 233 938,73 руб. по состоянию на 01.01.2025 года составляет 18 638 248,00 руб.
- начислена амортизация в 2024 году в сумме 708 380,62 руб.;
- списана амортизация в сумме 1 304 071,35 руб.
Балансовая стоимость транспортных средств по состоянию на 01.01.2024 составляет 1 975 561,93 руб. на 01.01.2025 года составляет 1 975 561,93 руб.
Накопленная амортизация транспортных средств по состоянию на 01.01.2024 года составляет 1 674 237,69 руб. по состоянию на 01.01.2025 года составляет 1 824 899,97 руб.
- начислена амортизация в 2024 году в сумме 150 662,28 руб.
Балансовая стоимость производственного и хозяйственного инвентаря по состоянию на 01.01.2024 года составляет 2 252 828,63 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 1 941 734,35 руб.
- поступило в 2024 году производственного и хозяйственного инвентаря в сумме 57 583,45 руб.;
- выбыло в 2024 году производственного и хозяйственного инвентаря в 368 677,73 сумме руб.;
Накопленная амортизация производственного и хозяйственного инвентаря по состоянию на 01.01.2024 года составляет 2 146 998,11 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 1 847 043,91 руб.
- начислена амортизация в 2024 году в сумме 11 140,08 руб.;
- списана амортизация в сумме 311 094,28 руб.

Балансовая стоимость прочих основных средств по состоянию на 01.01.2024 в сумме 59 719,16 руб. и на 01.01.2025 года составляет 59 719,16 руб.
Накопленная амортизация прочих основных средств по состоянию на 01.01.2024 года составляет 59 719,16 руб., по состоянию на 01.01.2025 года составляет 59 719,16 руб.
Согласно пункта 6 Стандарта «Обесценение активов» в целях выявления признаков, указывающих на возможное обесценение активов проведена инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой бюджетной отчетности за 2024 год. По результатам инвентаризации не выявлены признаки, указывающие на обесценение активов. Операции по признанию (восстановлению) убытков от обесценения активов в 2024 году не проводились.
Сумма накопленных убытков от обесценения основных средств, входящих в соответствующую группу на начало и на конец периода отсутствует.
Реклассификация основных средств в 2024 году не проводилась.
Наличие и размер ограничений прав собственности или иных предоставленных прав отсутствует.
Перечень основных средств, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета, и их остаточную стоимость на начало и конец отчетного периода отсутствует.
Компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей объектов основных средств, включенных в доходы текущего периода, не имеется.
В отчетном периоде не происходили изменения в оценках объектов основных средств, оказывающих влияние в отчетном периоде либо которые будут оказывать влияние в последующие периоды в отношении сроков полезного использования объектов основных средств и методов начисления амортизации объектов основных средств.
У субъекта учета на отчетную дату отсутствуют временно неэксплуатируемые (неиспользуемые) объекты основных средств.
У субъекта учета на отчетную дату имеются объекты основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, балансовая стоимость которых на отчетную дату составляет 49 006 549,60 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 учитывается по первоначальной стоимости приобретения. Общая балансовая стоимость запасов по состоянию на 01 января 2025 года составляет 948 979,96 руб. из них:
- лекарственные препараты и медицинские материалы 939,07 руб.;
- горюче-смазочные материалы 4 365,51 руб.;
- прочие материальные запасы 943 675,38 руб.
Сумма запасов, признанных в качестве расходов в отчетном периоде составляет 5 174 998,62 руб., реализовано (металлолом) в сумме 874 177,10руб.
Резерв по материальным запасам не начисляется.
Балансовая стоимость запасов, заложенных в качестве обеспечения исполнения обязательств, отсутствует.
Наличие и размер ограничений прав собственности или иных предоставленных прав отсутствует.
Компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей объектов непроизведенных активов, включенных в доходы текущего периода, не имеется.
Информация об объектах нематериальных активов (результатах операций с ними) в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 181н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Нематериальные активы» по состоянию на 01 января 2025 года отсутствуют в виду отсутствия объектов учета.
Общая сумма процентных расходов, признанных за отчетный период отсутствует
Отложенные расходы по упущенной выгоде от предоставления права пользования активом отсутствуют.

Форма 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» представлена.
Информация о состоянии дебиторской и кредиторской задолженности на 01.01.2025 представлена в форме 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (далее - форма 0503169).

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 по сравнению с показателями на начало года уменьшилась и составила 16 232 864,24 руб., (из них просроченная задолженность в сумме 15 750 340,26 руб., в том числе по кодам счетов бюджетного учета:

По коду счета бюджетного учета 1 209 00 000 задолженность по сравнению с показателями на начало года увеличилась и составила 15 767 953,84 руб. (из них просроченная в сумме 15 750 340,26 руб.), в том числе:
1 209 34 000 доходы от компенсации затрат в размере 15 750 340,26 руб. (в том числе просроченная в размере 15 750 340,26 руб.) включает в себя:
- КБК 94511302994040010130 в сумме 14 977 811,26 руб. средства от реализации льготных проездных документов ООО КОМПАНИЯ «ПРОБИНК» Муниципальный контракт 2-2017/ЭА от 01.02.2017 на сумму 14 977 811,26 руб., (в том числе просроченная задолженность в сумме 14 977 811,26 руб.);
- КБК 94511302994040020130 в сумме 772 529,00 руб. задолженность от начисления платы за проезд пассажиров и провоз багажа ООО «Закамское автотранспортное предприятие» Муниципальный контракт от 27.01.2020 № 5-2020/ЭА, (в том числе просроченная задолженность в сумме 772 529,00 руб.).

1 209 36 000 доходы бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет в сумме 17 613,58 руб. Начисление задолженности за Фондом сициального и пенсионного страхования по оплате дней по уходу за детьми-инвалидами и страховыми взносами с них.

По коду счета бюджетного учета 1 206 00 000 задолженность уменьшилась и составила 464 910,40 руб., в том числе по кодам счетов:
120624000 – в сумме 1 000,00 руб. - ООО ЭВОТОР по договору №21052024/01 от 21.05.2024 за услуги по предоставлению права использования программного обеспечения "Цифровая касса", - срок погашения 30.07.2025
120626000 – в сумме 454 010,40 руб. – авансы в соответствии с заключенными договорами на выполнение работ по созданию видеороликов с целью информирования пассажиров об условиях транспортного обслуживания, в том числе:
- в сумме 454 010,40 руб. - ИП Попов А.В. – по Договору №186 от 17.12.2024 на выполнение работ по разработке макетов для актуализации информации о муниципальных маршрутах – срок выполнения работ 31.12.2025;
120631000 – в сумме 9 900,00 руб. ООО ЭВОТОР по договору №21052024/01 от 21.05.2024 за услуги по предоставлению права использования программного обеспечения "Цифровая касса", - срок погашения 30.07.2025

Изменение кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2024г. связано с исправлением ошибок прошлых лет.
Изменение показателя по ф.0503169 графы 2 по сравнению с графой 9 прошлого года по коду счета 130297000 составило (-) 27 318,00 руб.
Изменение показателя по ф.0503169 графы 2 по сравнению с графой 9 прошлого года по коду счета 130306000 составило 3,60 руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 по сравнению с показателями на начало года уменьшилась и составила 392 769 752,60 руб., в том числе по кодам счетов:

По коду счета бюджетного учета 1 205 00 000 задолженность уменьшилась и составила 3 000,00 руб. в том числе по кодам счетов:
1 205 81 000 задолженность в размере 3 000,00 руб. невыясненные поступления от ООО «ДСК-ЗАКАМСК» поступившие по платежному поручению от 28.12.2023 №763249 (обеспечение гарантийных обязательств по МК 0156300008722000235 от 25.10.2022). Было направлено письмо с просьбой запросить заявление на возврат денежных средств.

По коду счета бюджетного учета 1 209 00 000 задолженность уменьшилась и составила 392 634 444,92 руб. в том числе по коду счета:
1 209 34 000 задолженность по доходам от компенсации затрат в размере 392 634 444,92 руб. задолженность от реализации билетов за проезд пассажиров и провоз багажа образовавшаяся в связи с переплатой.
Крупнейшие кредиторы:
- КБК 11302994040020130 в сумме 163 614,00 руб. ООО АААВТО по договору от 24.01.2023 № 4-2023/ЭА
-КБК 11302994040020130 в сумме 3 120 393,00 руб. ООО АВТОМИГ по договорам: Договор от 12.12.2020 № 123-2020/ЭК (в сумме 234 809,00 руб.), Договор от 12.12.2020 № 125-2020/ЭК (в сумме 192 814,00 руб.), Договор от 12.12.2020 № 126-2020/ЭК (в сумме 173 671,00 руб.), Договор от 12.12.2020 № 128-2020/ЭК (в сумме 235 512,00 руб.), Договор от 21.05.2020 № 57-2020/ЭА (в сумме 597 373,00 руб.), Договор от 21.05.2020 № 58-2020/ЭА (в сумме 584 090,00 руб.), Договор от 21.05.2020 № 59-2020/ЭА (в сумме 575 121,00 руб.), Договор от 21.05.2020 № 60-2020/ЭА (в сумме 527 003,00 руб.).
- КБК 11302994040020130 в сумме 1 584 567,00 руб. ООО Дизель по договорам: Договор от 15.11.2022 № 46-2022/ЭА (в сумме 109 122,00 руб.), Договор от 15.11.2022 № 48-2022/ЭА (в сумме 122 940,00 руб.), Договор от 15.11.2022 № 49-2022/ЭА (в сумме 114 174,00 руб.), Договор от 20.02.2023 № 13-2023/ЭА (в сумме 455 975,00 руб.), Договор от 25.01.2023 № 3-2023/ЭА (в сумме 223 350,00 руб.), Договор от 27.01.2023 № 7-2023/ЭА (в сумме 157 736,00 руб.), Договор от 27.01.2023 № 9-2023/ЭА (в сумме 223 837,00 руб.).
- КБК 11302994040020130 в сумме 502 866,00 руб., ИП Кирсанов Алексей Игоревич по Договор от 25.05.2020 № 69-2020/ЭА
- КБК 11302994040020130 в сумме 127 709 958,00 руб. ПАО СБЕРБАНК Договор от 19.08.2024 № 23-2024/ЭА
-КБК 11302994040020130 в сумме 2 817 849,00 руб., ООО МЕГА-ГРУПП Муниципальный контракт от 27.01.2020 № 7-2020/ЭА
-КБК 11302994040020130 в сумме 1 261 922,00 руб. МУП ПЕРМГОРЭЛЕКТРОТРАНС Договор от 26.08.2024 № 28-2024/ЭА
-КБК 11302994040020130 в сумме 286 589,00 руб. РАЙЗЕН ООО Договор от 25.05.2020 № 70-2020/ЭА
-КБК 11302994040020130 в сумме 1 881 077,00 руб. ООО РТ ЛАЙН по договорам: Договор от 28.05.2020 № 64-2020/ЭА (в сумме 419 005,00 руб.) Договор от 28.05.2020 № 66-2020/ЭА (в сумме 433 949,00 руб.), Договор от 28.05.2020 № 71-2020/ЭА (в сумме 692 204,00 руб.), Договор от 28.05.2020 № 72-2020/ЭА (в сумме 335 919,00 руб)
- КБК 11302994040020130 в сумме 429 455,00руб. ИП Иванов Виктор Александрович по договорам: Договор от 25.05.2022 № 17-2022/ЭА (в сумме 146 794,00руб.), Договор от 25.05.2022 № 18-2022/ЭА (в сумме 137 450,00 руб.), Договор от 30.05.2022 № 20-2022/ЭА (в сумме 145 211,00 руб)
-КБК 11302994040020130 в сумме 360 422,00 руб. ИП Стерлягов Александр Михайлович Договор от 25.05.2020 № 63-2020/ЭА
-КБК 11302994040020130 в сумме 383 129,00 ООО СИТИ-БАС по договорам: Договор от 23.04.2024 № 12-2024/ЭА (в сумме 101 195,00 руб.), МК от 02.05.2023 № 18-2023/ЭА (в сумме 281 564,00 руб.)
-КБК 11302994040010130 в сумме 29 118 741,00 руб. ООО ИТ-ЦЕНТРСЕРВИС Договор от 09.12.2024 № 38-2024/ЭА
-КБК 11302994040010130 в сумме 19 709 271,00 руб. ООО ИТ-ЦЕНТРСЕРВИС Договор от 20.01.2025 № 7
-КБК 11302994040015130 в сумме 19 659 906,00 руб. ООО ИТ-ЦЕНТРСЕРВИС Договор от 09.12.2024 № 38-2024/ЭА
-КБК 11302994040015130 в сумме 10 264 104,00 руб. ООО ИТ-ЦЕНТРСЕРВИС Договор от 20.01.2025 № 7
-КБК 11302994040020130 в сумме 157 224 087,37 руб. ООО ИТ-ЦЕНТРСЕРВИС Договор от 09.12.2024 № 38-2024/ЭА
-КБК 11302994040020130 в сумме 12 238 272,23 руб. ООО ИТ-ЦЕНТРСЕРВИС Договор от 20.01.2025 № 7
-КБК 11302994040020130 в сумме 284 519,00 руб., ИП Златковская Татьяна Алексеевна Договор от 12.12.2020 № 127-2020/ЭК
- КБК 11302994040020130 в сумме 465 448,00 руб. ИП Миронов Денис Валерьевич Договор от 01.12.2023 № 58-2023/ЭА (в сумме 153 559,00руб.), Договор от 25.01.2023 № 5-2023/ЭА (в сумме 148 157,00 руб.),
-КБК 11302994040030130 в сумме 250 000,00 ИП Еремин Дмитрий Васильевич Договор №48 от 17.02.2020 0:00:00 / Этап 1 Услуги по выдаче транспортных карт и перечислению в бюджет города Перми денежных средств от оплаты стоимости
-КБК 11302994040020130 в сумме 362 988,00 руб. ИНТРАНС ПК АО Договор от 12.12.2020 № 124-2020/ЭК
-КБК 11302994040020130 в сумме 110 325,00 руб., ПЕРМЬАВТОЛАЙН ООО Договор от 23.05.2022 № 19-2022/ЭА

По коду счета бюджетного учета 1 302 00 000 задолженность уменьшилась и составила 111 344,00 руб. в том числе по кодам счетов:
130297000 – в сумме 111 344,00 руб., начислена задолженность по решениям судов, в том числе:
- в сумме 23 500,00 руб. ИП Адутов А.Р.- определением АС ПК от 01.04.2021 № по делу А50-37566/19 взысканы расходы на уплату услуг представителя, исполнительный лист к оплате не поступал;
- в сумме 40 000,00 руб. ИП Кирсанов А.И. – определением АС ПК от 11.10.2022 № А50-7837/22 взысканы расходы на уплату услуг представителя, исполнительный лист к оплате не поступал;
- в сумме 47 844,00 руб. ООО РАЙЗЕН– определением АС ПК дА50-19362/2021 от 24.06.2022 взысканы расходы на уплату услуг представителя, исполнительный лист к оплате не поступал.

По коду счета бюджетного учета 1 303 00 000 задолженность уменьшлась и составила 20 963,68 руб. в том числе по кодам счетов:
130305000 – в сумме 20 963,68 руб., из них:
- в сумме 18 305,68 – решением АС ПК А50-9965/21 от 30.12.2021 г. взыскана госпошлина в доход федерального бюджета, решение суда вступило в силу 11.04.2022, исполнительный лист к оплате не поступал;
- в сумме 2 658,00 руб. - задолженность по транспортному налогу за 2024 г. – срок погашения 28.02.2025.

На отчетную дату по коду счета бюджетного учета 1 401 40 000 сформированы доходы будущих периодов в сумме 289 071,97 руб.
На отчетную дату по коду счета бюджетного учета 1 401 60 000 сформированы резервы предстоящих расходов в сумме 6 075 145,10 руб.

Дебиторская задолженность по доходам по состоянию на 01.01.2025 года в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого года увеличилась в связи с начислением задолженности по доходам в соответствии с условиями соглашений
Дебиторская задолженность по расходам по состоянию на 01.01.2025 года в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого года уменьшилась в связи с зачетом авансовых платежей в соответствии с первичными документами (актами выполненных работ (услуг), счет-фактурами)
Кредиторская задолженность по доходам по состоянию на 01.01.2025 года в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого года уменьшилась в связи с
проведением инвентаризации по расчетам.
Кредиторская задолженность по расходам по состоянию на 01.01.2025 года в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого годауменьшилась в связи с исполнением принятых обязательств.

Расхождение графы 5 и графы 6 формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (кредиторская задолженность) в связи с восстановлением кассовых расходов по причине возврата денежных средств на расходный лицевой счет учреждения:

по коду счета 1 302 11 007 на сумму 16 366,63 руб.;
по коду счета 1 302 26 005 на сумму 342 002,21 руб.

Отрицательные значения по графам 5 - 8 в размере (-)126 378 193,07 руб. Перенос оплаты по операциям Эквайринг за ноябрь 2024г. на основании письма МКУ "Городское управление транспорта" от 16.12.2024 №СЭД-059-12/2-01-06/2-5822 по счету 1 20934 005 (ПАО "Сбербанк")

В межотчетный период проведена реклассификация показателей по состоянию на 01.01.2024 в связи с изменением бюджетной классификации (КЦСР) в соответствии с Законом Пермского края от 07.12.2023 №253-ПК «О бюджете Пермского края на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов». Операциями межотчетного периода осуществлен перенос исходящих 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:

- в сумме 369 000,00 руб. с 20710040040000180 1 401 40 185 на 20710040040000194 1 401 40 186.

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

Таблица №15 «Причины увеличения просроченной задолженности» представлена.

Форма 0503171 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета» не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.
Форма 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах» не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.
Форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» по средствам во временном распоряжении не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.
Форма 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты баланса» вид деятельности бюджетная представлена.
По коду причины «03» в том числе:

1. По дополнительному коду причины «03.1 - несвоевременное поступление первичных учетных документов»:
1.1. Оприходованы материальные запасы в размере 452 791,10 руб., в том числе:
- в сумме 14 904,00 руб. лом для пакетирования №2 на основании приемо-сдаточного акта №МТ000495 от 25.09.2023 г., бухгалтерская справка от 15.05.2024 г. № А-ГТ-000009 (1 105 36 346 – 1 401 18 172 – 14 904,00 руб.);
- в сумме 30 500,00 руб. лом стальной 12А на основании приемо-сдаточного акта №1637 от 07.11.2023 г., бухгалтерская справка от 15.05.2024 г. № А-ГТ-000010 (1 105 36 346 – 1 401 18 172 – 30 500,00 руб.);
- в сумме 4 600,00 руб. лом стальной 12А на основании приемо-сдаточного акта №733 от 16.06.2023 г., бухгалтерская справка от 15.05.2024 г. № А-ГТ-000011 (1 105 36 346 – 1 401 18 172 – 4 600,00 руб.);
- в сумме 58 788,00 руб. лом для пакетирования №2 на основании приемо-сдаточного акта № МТ000490 от 25.09.2023 г., бухгалтерская справка от 15.05.2024 г. № А-ГТ-000012 (1 105 36 346 – 1 401 18 172 – 58 788,00 руб.);
- в сумме 16 560,00 руб. лом для пакетирования №2 на основании приемо-сдаточного акта № МТ000491 от 25.09.2023 г., бухгалтерская справка от 15.05.2024 г. № А-ГТ-000013 (1 105 36 346 – 1 401 18 172 – 16 560,00 руб.);
- в сумме 31 464,00 руб. лом для пакетирования №2 на основании приемо-сдаточного акта № МТ000493 от 25.09.2023 г., бухгалтерская справка от 15.05.2024 г. № А-ГТ-000014 (1 105 36 346 – 1 401 18 172 – 31 464,00 руб.);
- в сумме 35 765,60 руб. лом для пакетирования №2 на основании кассового чека об оплате от 12.11.2023, бухгалтерская справка от 15.05.2024 г № А-ГТ-000015
(1 105 36 346 – 1 401 18 172 – 35 765,60 руб.);
- в сумме 6 210,00 руб. лом стальной 12А на основании приемо-сдаточного акта №1383 от 26.09.2023 г., бухгалтерская справка от 15.05.2024 г. № А-ГТ-000016 (1 105 36 346 – 1 401 18 172 – 6 210,00 руб.);
- в сумме 6 000,00 руб. лом стальной 12А на основании приемо-сдаточного акта №1239 от 07.09.2023 г., бухгалтерская справка от 15.05.2024 г. № А-ГТ-000017 (1 105 36 346 – 1 401 18 172 – 6 000,00 руб.);
- в сумме 19 110,00 руб. лом стальной 12А на основании приемо-сдаточного акта №1282 от 12.09.2023 г., бухгалтерская справка от 15.05.2024 г. № А-ГТ-000018 (1 105 36 346 – 1 401 18 172 – 19 110,00 руб.);
- в сумме 8 085,00 руб. лом стальной 12А на основании приемо-сдаточного акта №1246 от 07.09.2023 г., бухгалтерская справка от 15.05.2024 г. № А-ГТ-000019 (1 105 36 346 – 1 401 18 172 – 8 085,00 руб.);
- в сумме 7 500,00 руб. лом стальной 12А на основании приемо-сдаточного акта №1242 от 07.09.2023 г., бухгалтерская справка от 15.05.2024 г. № А-ГТ-000020 (1 105 36 346 – 1 401 18 172 – 7 500,00 руб.);
- в сумме 29 859,70 руб. лом стальной 12А на основании приемо-сдаточного акта № ПРМЧ1218/04 от 18.12.2023 г., приходный ордер от 03.06.2024 г. № А-ГТ-000031 (1 105 36 346 – 1 401 18 172 – 29 859,70 руб.);
- в сумме 46 521,20 руб. лом стальной 12А на основании приемо-сдаточного акта № ПРМЧ1218/06 от 18.12.2023 г., приходный ордер от 03.06.2024 г. № А-ГТ-000033 (1 105 36 346 – 1 401 18 172 – 46 521,20 руб.);
- в сумме 49 327,60 руб. лом стальной 12А на основании приемо-сдаточного акта № ПРМЧ1219/01 от 19.12.2023 г., приходный ордер от 03.06.2024 г. № А-ГТ-000034 (1 105 36 346 – 1 401 18 172 – 49 327,60 руб.).
- в сумме 5 681,00 руб. Лом для пакетирования №2 на основании приемо-сдаточного акта №МТ000479 от 20.09.2023 г., Бухгалтерская справка от 16.10.2024 №А-ГТ-000054 (1 105 36 346 – 1 401 18 172 – 5 681,00 руб.);
- в сумме 3 800,00 руб. Лом стальной 12А на основании приемо-сдаточного акта №733 от 16.06.2023 г., Приходный ордер от 16.10.2024 №А-ГТ-000055 (1 105 36 346 – 1 401 18 172 – 3 800 руб.);
- в сумме 9 044,00 руб. Лом стальной 12А на основании приемо-сдаточного акта №964 от 02.08.2024 г., Приходный ордер от 16.10.2024 №А-ГТ-000056 (1 105 36 346 – 1 401 18 172 – 9 044,00 руб.);
- в сумме 2 618,00 руб. Лом стальной 12А на основании приемо-сдаточного акта №966 от 02.08.2023 г., Бухгалтерская справка от 16.10.2024 №А-ГТ-000057 (1 105 36 346 – 1 401 18 172 – 2 618,00 руб.);
- в сумме 3 525,00 руб. Лом стальной 12А на основании приемо-сдаточного акта №916 от 25.07.2023 г., Бухгалтерская справка от 16.10.2024 №А-ГТ-000059 (1 105 36 346 – 1 401 18 172 – 3 525,00 руб.);
- в сумме 16 560,00 руб. Лом для пакетирования №2 на основании приемо-сдаточного акта №МТ000491 от 25.09.2023 г., Приходный ордер от 16.10.2024 №А-ГТ-000064 (1 105 36 346 – 1 401 18 172 – 16 560,00 руб.);
- в сумме 14 904,00 руб. Лом для пакетирования №2 на основании приемо-сдаточного акта №МТ000495 от 25.09.2023 г., Приходный ордер от 16.10.2024 №А-ГТ-000066 (1 105 36 346 – 1 401 18 172 – 14 904,00 руб.);
- в сумме 31 464,00 руб. Лом для пакетирования №2 на основании приемо-сдаточного акта №МТ000494 от 25.09.2023 г., Бухгалтерская справка от 16.10.2024 №А-ГТ-000067 (1 105 36 346 – 1 401 18 172 – 31 464,00 руб.);

2. По дополнительному коду причины «03.2 - несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета»:
2.1. В связи с окончанием срока действия договора (30.10.2023г.) списана накопленная амортизация в размере 50 222,70 руб. в (контрагент: ГОРСВЕТ МБУ Г. ПЕРМИ, договор на оказание услуг по предоставлению мест на опорах от 20.03.2023г. №217), в том числе:
- в сумме 22 321,20 руб. место на опорах наружного освещения по адресу: г. Пермь, пр. Парковый, 22а
(1 104 46 451 – 1 304 86 731 – 22 321,20 руб.;
1 304 86 831 – 1 111 46 451 – 22 321,20 руб.);
- в сумме 16 740,90 руб. место на опорах наружного освещения по адресу: г. Пермь, пр. Парковый, 2б
(1 104 46 451 – 1 304 86 731 – 16 740,90 руб.;
1 304 86 831 – 1 111 46 451 – 16 740,90 руб.);
- в сумме 5 580,30 руб. место на опорах наружного освещения по адресу: г. Пермь, пр. Парковый, 36а
(1 104 46 451 – 1 304 86 731 – 5 580,30 руб.;
1 304 86 831 – 1 111 46 451 – 5 580,30 руб.);
- в сумме 5 580,30 руб. место на опорах наружного освещения по адресу: г. Пермь, ул. Обвинская, 12б
(1 104 46 451 – 1 304 86 731 – 5 580,30 руб.;
1 304 86 831 – 1 111 46 451 – 5 580,30 руб.).

3. По дополнительному коду причины «03.3 – ошибки в применении счетов бухгалтерского учета»:
3.1. начислена амортизация прав пользования в размере 6 150,00 руб. за 2023 год (помещение по ул.Кировоградский, д.31) с одновременным уменьшением дохов текущего периода от предоставления права пользования активом в сумме 6 150,00 руб.
(1 401 28 224 - 1 104 42 451 - 6 150,00 руб.
1 401 40 186 - 1 401 18 186 - 6 150,00 руб.)
3.2. отражено поступление прав пользования активами в сумме 369 000,00 руб. по договору безвозмездного пользования от 23.11.2023 № 059-31/1-1-18-124 (помещение по ул.Кировоградский, д.31) с одновременным уменьшением доходов в сумме 369 000,00 руб.
(1 111 42 351 - 1 304 86 731 - 369 000,00 руб.
1 304 86 831 - 1 401 40 186 - 369 000,00 руб.)
3.3. в связи с неверным отражением бухгалтерских записей произведена операция сторно поступления прав пользования активами в сумме 369 000,00 руб. по договору безвозмездного пользования от 23.11.2023 № 059-31/1-1-18-124 (помещение по ул.Кировоградский, д.31) с одновременным уменьшением доходов в сумме 369 000,00 руб.
(1 111 42 351 - 1 304 86 731 - -) 369 000,00 руб.
1 304 86 831 - 1 401 40 186 - -) 369 000,00 руб.)

3.4. начислена амортизация прав пользования в размере 636,21 руб. за 2023 год (помещение по ул.Уральская, д.108а) с одновременным уменьшением дохов текущего периода от предоставления права пользования активом в сумме 636,21 руб. (договор безвозмездного пользования недвижимым имуществом от 12.04.2006 № 05-015-06).
(1 401 28 224 - 1 104 42 451 - 636,21 руб.
1 401 40 185 - 1 401 18 185 - 636,21 руб.).

4. По дополнительному коду причины «03.4 - ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа (за исключением ошибок в применении счетов бухгалтерского учета)»:
4.1. В связи с неверным отражением капитальных затрат произведено списание в размере 600 000,00 руб. (объект «Дизайн-макеты благоустройства (информационная табличка с расписанием)», приобретенный у ООО «Интеллектуальные решения» по муниципальному контракту №216 от 26.09.2023 г.) на основании заключения постоянно действующей комиссии по поступлению и выбытию активов от 22.04.2024 г., счета на оплату №9579935338 от 21.12.2023 г. и акта оказания услуг №1 от 01.12.2023 г. по разработке и изготовлению дизайн-макетов. Сумма капитальных затрат отнесена на финансовый результат прошлых лет.
(1 106 31 310 - 1 304 86 731 - -) 600 000,00 руб.
1 304 86 831 - 1 302 26 734 - -) 600 000,00 руб.
1 401 28 226 - 1 302 26 734 - 600 000,00 руб.)
4.2. Скорретирована дебиторская задолженность в результате:
- увеличения кредиторской задолженности, образовавшейся в декабре 2023 года в связи с ошибкой в назначении платежа, перенос денежных средств в размере 9 940,00 руб., поступивших от МУП ПЕРМГОРЭЛЕКТРОТРАНС по п/п №9197 от 05.12.2023г. с МК 52-2022/ЭА на МК 50-2022/ЭА (1 304 86 833 – 1 209 34 663 - -) 9 940,00 руб.);
- уменьшения кредиторской задолженности, образовавшейся в декабре 2023 года в связи с ошибкой в назначении платежа за декабрь 2023 года, перенос денежных средств в размере 9 940,00 руб., поступивших от МУП ПЕРМГОРЭЛЕКТРОТРАНС по п/п №9197 от 05.12.2023г. с МК 52-2022/ЭА на МК 50-2022/ЭА (1 304 86 833 – 1 209 34 663 – 9 940,00 руб.).
4.3. Начислены взносы в Социальный Фонд России (СФР) в размере 3,60 руб по обязательному медицинскому страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний за февраль 2024г., ЕФС-1. на основании сведений о начисленных страховых взносах за 2023г. от 16.01.2024г. № б/н.
(1 401 28 213 – 1 304 86 731 – 3,60 руб.,
1 304 86 831 – 1 303 06 731 – 3,60 руб.).
4.4. Произведено доначисление резерва предстоящих расходов в размере 1 292 692,63 руб. в соответствии с определением Арбитражного суда Пермского края о принятии искового заявления к производству от 25.12.2023г. по делу № А50-31426/2023
(1 401 28 226 – 1 401 60 226 – 1 292 692,63 руб.).
4.5. Сторно ошибочно начисленной кредиторской задолженности на основании решения АС ПК №А50-31356/21 от 06.05.2022 (ДИЗЕЛЬ ООО)
(1 401 29 297 - 1 302 97 734 - -) 27 318,00 руб.)
5. На забалансовом счете 10 «Обеспечение исполнения обязательств» скорректирована сумма банковских гарантий в размере 15 380 345,30 руб., в том числе:
5.1. Списана банковская гарантия в связи с изменением условий банковской гарантии в размере 63 310 918,40 руб. (ООО «РТ ЛАЙН»), в том числе:
- в сумме 9 446 369,86 руб. по банковской гарантии от 24.08.2021г. № 1496/Я-Г-1/21 (Кт 1 10 – 9 446 369,86 руб.);
- в сумме 13 430 748,31 руб. по банковской гарантии от 24.08.2021г. № 1496/Я-Г-2/21 (Кт 1 10 – 13 430 748,31 руб.);
- в сумме 21 947 822,97 руб. по банковской гарантии от 24.08.2021г. № 1496/Я-Г-3/21 (Кт 1 10 – 21 947 822,97 руб.);
- в сумме 18 485 977,26 руб. по банковской гарантии от 24.08.2021г. № 1496/Я-Г-4/21 (Кт 1 10 – 18 485 977,26 руб.).
5.2. Получена банковская гарантия в качестве обеспечения исполнения обязательств в размере 47 338 568,16 руб. (ООО «РТ ЛАЙН»), в том числе:
- в сумме 8 176 451,26 руб. на основании изменения №9 от 29.12.2023г. к банковской гарантии № 1496/Я-Г-1/21 от 24.08.2021г. (Дт 1 10 – 8 176 451,26 руб.);
- в сумме 11 548 561,36 руб. на основании изменения №9 от 29.12.2023г. к банковской гарантии № 1496/Я-Г-2/21 от 24.08.2021г. (Дт 1 10 – 11 548 561,36 руб.);
- в сумме 19 166 745,14 руб. на основании изменения №9 от 29.12.2023г. к банковской гарантии № 1496/Я-Г-3/21 от 24.08.2021г. (Дт 1 10 – 19 166 745,14 руб.);
- в сумме 8 446 810,40 руб. на основании изменения №9 от 29.12.2023г.к банковской гарантии № 1496/Я-Г-4/21 от 24.08.2021г. (Дт 1 10 – 8 446 810,40 руб.).
5.3. На основании письма учреждения, поступившего в МКУ «ЦБУ» от 05.04.2024г. № СЭД-059-12/2-01-06/2-1496 «О предоставлении информации по независимым гарантиям», получены банковские гарантии в качестве обеспечения исполнения обязательств в размере 592 004,94 руб., в том числе:
- в сумме 58 209,20 руб. (ООО «ДСК-Закамск») на основании акта о приемке выполненных работ №1 от 26.04.2023г. (Исправление №2 от 02.05.2023г.) получена независимая гарантия от 28.12.2023г. №221930/ЭГ-2023 (МК от 25.10.2022г. №0156300008722000234) (Дт 1 10 – 58 209,20 руб.);
- в сумме 128 258,36 руб. (ООО «Скальтаир») на основании акта о приемке выполненных работ №2 от 24.11.2023г. (Исправление №1 от 11.12.2023г.) получена независимая гарантия от 11.12.2023г. №1426584 (МК от 27.10.2023г. №52-2023/ЭА) (Дт 1 10 – 128 258,36 руб.);
- в сумме 214 700,00 руб. (ООО «Скальтаир») на основании акта о приемке выполненных работ №1 от 24.11.2023г. получена независимая гарантия от 08.12.2023г. №1425492 (МК от 19.09.2023г. №48-2023/ЭА) (Дт 1 10 – 214 700,00 руб.);
- в сумме 109 577,02 руб. (ООО «Скальтаир») на основании акта о приемке выполненных работ №1 от 18.09.2023г. получена независимая гарантия от 12.09.2023г. №1328186 (МК от 21.07.2023г. №37-2023/ЭА) (Дт 1 10 – 109 577,02 руб.);
- в сумме 81 260,36 руб. (ИП Атаманов А.В.) на основании акта о приемке выполненных работ №3 от 27.10.2023г. (Исправление №3 от 15.12.2023г. получена независимая гарантия от 04.04.2024г. №ЭБГ-269424 (МК от 27.10.2023г. №51-2023/ЭА) (Дт 1 10 – 81 260,36 руб.).
В графе 9 формы 0503173 отражено:
В межотчетный период проведена реклассификация показателей по состоянию на 01.01.2024г. 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:
- в сумме 369 000,00 руб. с 20710040040000180 1 401 40 185 на 20710040040000194 1 401 40 186.

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

Форма 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» представлена.

В разделе 1 без детализации по графам с 3 по 8 отражены неисполненные принятые обязательства по следующим счетам:
- 0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 9 198 746,06 руб. по 22 муниципальным контрактам, в том числе по МК от 21.05.2020 № 60-2020/ЭА на 555 326,05 руб., МК от 25.05.2020 № 69-2020/ЭА на 175 555,86 руб., МК от 25.05.2020 № 70-2020/ЭА на 579 494,32 руб., МК от 28.05.2020 № 64-2020/ЭА на 170 638,99 руб., МК от 28.05.2020 № 66-2020/ЭА на 153 907,32 руб., МК от 28.05.2020 № 71-2020/ЭА на 149 512,85 руб., МК от 28.05.2020 № 72-2020/ЭА на 65 427,99 руб., МК от 12.12.2020 № 123-2020/ЭК на 802 834,75 руб., МК от 12.12.2020 № 126-2020/ЭК на 247 714,92 руб., МК от 12.12.2020 № 127-2020/ЭК на 135 967,76 руб., МК от 12.12.2020 № 128-2020/ЭК на 809 861,72 руб., МК от 23.05.2022 № 19-2022/ЭА на 837 330,44 руб., МК от 25.05.2022 № 17-2022/ЭА на 878 911,28 руб., МК от 14.11.2022 № 50-2022/ЭА на 988 893,87 руб., МК от 26.01.2023 № 6-2023/ЭА на 809 820,50 руб., МК от 27.01.2023 № 11-2023/ЭА на 339 123,35 руб., МК от 02.05.2023 № 18-2023/ЭА на 193 369,30 руб., МК от 22.11.2023 № 57-2023/ЭА на 151 186,54 руб., МК от 01.04.2024 № 6-2024/ЭА на 396 604,98 руб., МК от 19.08.2024 № 24-2024/ЭА на 581 287,70 руб., МК от 19.08.2024 № 25-2024/ЭА на 16 403,41 руб., МК от 26.08.2024 № 27-2024/ЭА на 159 572,16 руб.; 0408 12101 23320 244 1 50211 226 в размере 568 240,91 руб. по МК от 26.08.2024 № 28-2024/ЭА;
- 0408 12103 00590 244 1 50211 224 в размере 46 393,07 руб. по МК от 20.11.2024 № 059-31/1-1-12-488;
- 0408 12104 21810 244 1 50211 221 в размере 356,00 руб. по МК от 10.12.2024 № 95;
- 0408 12104 21810 244 1 50211 225 в сумме 1 066 134,38 руб. по МК от 19.06.2023 № 30-2023/ЭА на 118 463,80 руб. и МК от 08.09.2023 № 47-2023/ЭА на 947 670,58 руб.;
- 0409 12105 21780 244 1 50211 225 в размере 93,00 руб. по МК от 20.05.2024 № 17-2024/ЭА;
- 0409 12105 21770 244 1 50211 310 в сумме 778 901,73 руб. по МК от 17.10.2022 № 059-12-01-16-Д-33 на 345 473,46 руб. и МК от 25.10.2022 № 0156300008722000235 на 433 428,27 руб.

В разделе 1 с детализацией группировочно отражены неисполненные принятые обязательства по счетам:
0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 6 490 024,10 руб. по МК от 14.11.2022 № 51-2022/ЭА на 1 016 351,98 руб. и по МК от 15.11.2022 № 52-2022/ЭА на 5 473 672,12 руб.;
0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 15 871 239,28 руб. по МК от 25.01.2023 № 3-2023/ЭА на 2 343 411,22 руб., МК от 27.01.2023 № 7-2023/ЭА на 6 056 143,40 руб. и МК от 27.01.2023 № 9-2023/ЭА на 7 471 684,66 руб.;
0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 42 079 943,02 руб. по МК от 21.05.2020 № 57-2020/ЭА на 2 203 641,66 руб., МК от 21.05.2020 № 58-2020/ЭА на 1 485 342,38 руб. и МК от 21.05.2020 № 59-2020/ЭА на 38 390 958,98 руб.;
0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 5 784 787,83 руб. по МК от 01.04.2024 № 7-2024/ЭА на 2 873 924,72 руб. и МК от 01.04.2024 № 8-2024/ЭА на 2 910 863,11 руб.;
0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 8 200 812,73 руб. по МК от 25.01.2023 № 5-2023/ЭА на 2 616 466,14 руб., МК от 27.01.2023 № 10-2023/ЭА на 3 353 297,39 руб. и МК от 30.01.2023 № 12-2023/ЭА на 2 231 049,20 руб.;
0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 6 693 480,62 руб. по МК от 25.05.2022 № 18-2022/ЭА на 1 090 788,16 руб. и МК от 30.05.2022 № 20-2022/ЭА на 5 602 692,46 руб.;
0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 14 504 492,99 руб. по МК от 15.11.2022 № 46-2022/ЭА на 3 832 234,51 руб., МК от 15.11.2022 № 47-2022/ЭА на 4 023 896,63 руб., МК от 15.11.2022 № 48-2022/ЭА на 2 189 528,52 руб., МК от 15.11.2022 № 49-2022/ЭА на 2 583 856,11 руб. и МК от 21.11.2022 № 53-2022/ЭА на 1 874 977,22 руб.

В 4 разделе ф.0503175 присутствует расхождение на числовое значение показателя по строке "Всего" графы 2 и суммы граф 3 и 4, связанное с началом процедуры закупки до момента заключения контракта, в размере (-) 9 380 707 244,80 руб.

Причины неисполнения по коду причин "99 - иные причины":
-0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 1 779 835,65 руб. оплата работ "по факту" на основании актов выполненных работ
-0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 1 276 435,76 руб. оплата работ "по факту" на основании актов выполненных работ
-0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 2 388 445,01 руб. оплата работ "по факту" на основании актов выполненных работ
-0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 6 490 024,10 руб. оплата работ "по факту" на основании актов выполненных работ
-0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 2 834 855,21 руб. оплата работ "по факту" на основании актов выполненных работ
-0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 4 009 805,03 руб. оплата работ "по факту" на основании актов выполненных работ
-0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 6 556 303,85 руб. оплата работ "по факту" на основании актов выполненных работ
-0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 15 871 239,28 руб. оплата работ "по факту" на основании актов выполненных работ
-0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 1 107 908,77 руб. оплата работ "по факту" на основании актов выполненных работ
-0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 13 463 701,64 руб. оплата работ "по факту" на основании актов выполненных работ
-0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 42 079 943,02 руб. оплата работ "по факту" на основании актов выполненных работ
-0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 3 292 205,50 руб. оплата работ "по факту" на основании актов выполненных работ
-0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 5 784 787,83 руб. оплата работ "по факту" на основании актов выполненных работ
-0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 2 350 177,84 руб. оплата работ "по факту" на основании актов выполненных работ
-0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 8 200 812,73 руб. оплата работ "по факту" на основании актов выполненных работ
-0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 6 693 480,62 руб. оплата работ "по факту" на основании актов выполненных работ
-0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 1 106 934,86 руб. оплата работ "по факту" на основании актов выполненных работ
-0408 12101 23270 244 1 50211 226 в сумме 14 504 492,99 руб. оплата работ "по факту" на основании актов выполненных работ

Форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств» по бюджетной деятельности не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.
Форма 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств» по средствам во временном распоряжении представлена.
Форма 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.

Таблица № 14 «Анализ показателей отчетности субъекта отчетности» представлена.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Форма 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам» (далее - форма 0503296) представлена.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Форма 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам» (далее - форма 0503296) представлена.
По состоянию на 01.01.2025 не исполнено денежных обязательств по судебным решениям по КОСГУ 297 в размере 111 344,00 руб., в том числе:
- в размере 23 500,00 руб. задолженность, пени, госпошлина (ИП Адутов А.Р.) по делу от 01.04.2021 № А50-37566/19. Исполнительный лист не предъявлен, срок погашения на отчетную дату не наступил.
- в размере 47 844,00 руб. задолженность, пени, госпошлина (ООО «Райзен») по делу от 24.06.2022 №А50-19362/21. Исполнительный лист не предъявлен, срок погашения на отчетную дату не наступил;
- в размере 40 000,00 руб. задолженность, пени, госпошлина (ИП Кирсанов А.И.) по делу от 11.10.2022 №А50-7837/2022. Исполнительный лист не предъявлен, срок погашения на отчетную дату не наступил;
Расхождение стр. 010 гр.3 формы 0503296 по состоянию на 01.01.2025 и стр. 010 гр. 8 формы 0503296 по состоянию на 01.01.2024 в размере 27 318,00 руб. в связи с исправлением ошибок прошлых лет:
- в размере 27 318,00 руб. сторно ошибочно начисленной кредиторской задолженности на основании решения АС ПК №А50-31356/21 от 06.05.2022 (ДИЗЕЛЬ ООО)
Исполнительный лист не предъявлен, срок погашения на отчетную дату не наступил.

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

- таблица №1 «Сведения о направлениях деятельности»;
- таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций»;
- форма 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» по кодам счетов бюджетного учета 120551000, 120551561, 120551661, 120561000, 120561561, 120561661, 120651000, 120651561, 120651661, 120654000, 120654561, 120654661, 120711000, 120711541, 120711641, 120721000, 120721541, 120721641, 120731000, 120731541, 120731641, 130111000, 130111710, 130111810, 130121000, 130121710, 130121810, 130131000, 130131710, 130131810, 130251000, 130251831, 130254000, 130254831, 130305000, 130305731, 130305831, 130406000, 140110151, 140110161, 140110189, 140110191, 140110195 (межбюджетные расчеты), 140120241, 140120251, 140120254, 140140151, 140140161;
- консолидированная справка по консолидируемым расчетам по коду счета 130404000;
- форма Х25 КУ «Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов» по кодам счетов бюджетного учета 130404000, 140110189, 140110191, 140110195, 140120241, 140120251, 140120254, 140120281;
- таблица «Расшифровка ф.0503110»;
- форма 0503128-НП «Отчет о бюджетных обязательствах»;
- форма 0503171 «Сведения о финансовых вложениях ПБС/АИФ»;
- форма 0503172 «Сведения о государственной (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».

В период сдачи отчетности были внесены изменения в следующие формы:
- таблица №13, ф.0503160, «Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом отчетности»;
- таблица №14, ф.0503160, «Анализ показателей отчетности субъекта отчетности»;
- таблица №16, ф.0503160, «Прочие вопросы деятельности субъекта отчетности»;
- таблица «Расшифровка ф.0503110»;
- форма 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года»
- форма 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности»
- форма 0503128 «Отчет о принятых бюджетных обязательствах»
- форма 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета»;
- форма 0503160 «Пояснительная записка», раздел 2, раздел 3 в части уточнения к форме 0503128, раздел 4 в части уточнений к формам 0503110, 0503121,0503130, 0503168, 0503169, 0503173, 0503175 раздел 5 в части уточнения к форме 0503296;
- форма 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов»
- форма 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений».

Таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» не имеет числовых значений, показатели отсутствуют.
В целях составления годовой отчетности за 2024 год на основании Решение о проведении инвентаризации (ф. 0510439) А-ГТ-000005 от 14.11.2024 в период с 09.01.2025 по 15.01.2025 проведена инвентаризация по состоянию на 31.12.2024.
По результатам инвентаризации расхождений не выявлено, акт о результатах инвентаризации (ф. 0510463) №А-ГТ-000003 от 15.01.2025, №А-ГТ-000002 от 15.01.2025.

Сведения о контрольных мероприятиях и их результатах за 2024 год:
В отчетном периоде в отношении МКУ "Городское управление транспорта" проведены мероприятий внешнего финансового контроля:
- Контрольно-счетной палатой города Перми проведено контрольное мероприятие Аудит закупок муниципального казенного учреждения "Городское управление транспорта" срок проведения контрольного мероприятия с 23.01.2024 г. по 16.06. 2024 г. В ходе контрольного мероприятия выявленые нарушения указаны в акте №1 от 05.06.2024. Направлены пояснения к акту.Направлен отчет №3 от 20.06.2024.

- Департаментом транспорта администрации города Перми проведены контрольные мероприятия по соблюдению требований ФЗ от 05 апреля 2013 №44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд"
Срок проведения контрольного мероприятия с 25.11.2024 г. по 29.11.2024 г.
В ходе контрольного мероприятия выявленые нарушения указаны в акте №б/н от 13.12.2024

Выявленные замечания будут учтены при осуществлении закупок товаров, работ, услуг.

В соответствии со статьей 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18 декабря 2019 № 237н «Об утверждении федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Основания и порядок организации, случаи и порядок передачи полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита» принято решение о применение упрощенной формы осуществления внутреннего финансового аудита в Муниципальном казенном учреждении «Городское управление транспорта» на основании приказа Департамента транспорта О принятии решения об упрощенном осуществлении внутреннего финансового аудита МКУ «Гортранс» от 31.01.2025 №059-12/2-01-02-5

В МКУ «ЦБУ» существует официальный сайт учреждения (https://cbuperm.ru), на котором размещено Положение о единой учетной политике субъектов централизованного учета, утвержденное приказом руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 31.12.2019 № 059-06/01-01/5-43 «Об утверждении Положения о единой учетной политике субъектов централизованного учета» (далее – Положение о единой учетной политике) и приложения к нему.
В течение 2024 года Положение о единой учетной политике изложено в редакции согласно приложения к приказу руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 19.01.2024 № 059-06/01-01-05-5 «О внесении изменений в Положение о единой учетной политике».

Указанная редакция Положения о единой учетной политике издана в связи с применением с 01.01.2024 форм электронных документов по приказу Министерства финансов Российской Федерации от 15.04.2021 № 61н «Об утверждении унифицированных форм электронных документов бухгалтерского учета, применяемых при ведении бюджетного учета, бухгалтерского учета государственных (муниципальных) учреждений, и Методических указаний по их формированию и применению» (в ред. от 28.06.2022 №100н, в ред. от 07.11.2022 № 157н), в разделе 7 «Учет нефинансовых активов» уточнены формы первичных учетных документов, в разделе 13 «Внутренний финансовый контроль (внутренний контроль)» подраздел 13.16. дополнен информацией о заполнении графы 4 «Сумма задолженности, в том числе подтвержденная» в инвентаризационных ведомостях (сличительных ведомостях), в разделе 16 «Единая учетная политика в целях налогообложения» подраздел 16.1 «Налог на доходы физических лиц» дополнен информацией о порядке удержания НДФЛ, иной информацией в соответствии с федеральным законом от 27.11.2023 № 539-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации».
Приказом руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 28.02.2024 № 059-06/01-01-05-39 «О внесении изменений в Положение о единой учетной политике» Положение о единой учетной 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 запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

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

Если материальные запасы находятся в эксплуатации у учреждения в течение более чем 12 месяцев, комиссия по поступлению и выбытию активов учреждения должна определить конкретный срок их полезного использования. Списание запасов в бухгалтерском (бюджетном) учете осуществляется по средней фактической стоимости. Этот метод применяется непрерывно в течение отчетного периода.
Краткосрочные активы субъекта отчетности включают: материальные запасы, дебиторскую задолженность и другие активы, которые могут быть потреблены, переданы (проданы) или обращены в денежные средства в течение 12 месяцев после отчетной даты, даже если их выбытие в течение этого периода не предполагается. Краткосрочные активы включают также текущую долю долгосрочных финансовых активов, то есть часть долгосрочных финансовых активов субъекта, подлежащих погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все прочие активы субъекта отчетности, в том числе материальные, нематериальные и финансовые активы, признаются долгосрочными (внеоборотными).
Вложения в нефинансовые активы являются внеоборотными, если в конечном результате формируют стоимость внеоборотных активов. К внеоборотным активам относятся: нематериальные активы, 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 несущественной стоимости, имеющие одинаковые сроки полезного и ожидаемого использования: мебель для обстановки одного помещения: столы, стулья, стеллажи, шкафы, полки; компьютерное и периферийное оборудование. Существенной признается стоимость свыше 100 000 рублей за один имущественный объект. 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 применяют казенные учреждения, осуществляющие полномочия главного администратора (администратора) доходов бюджета. Аналитический учет по счету ведется с указанием даты зачисления невыясненных поступлений и даты их уточнения – по выписке из лицевого счета администратора доходов бюджета.
Списание задолженности, не востребованной кредиторами, с забалансового учета по счету 20 «Невостребованная кредиторская задолженность» осуществляется на основании решения о списании задолженности, не востребованной кредиторами, со счета _____ (ф. 0510437), которое составляется в целях оформления комиссией субъекта учета решения о списании не востребованной в срок (просроченной и (или) не подтвержденной по результатам инвентаризации) кредиторской задолженности по выплатам расходов, возвратам переплат доходов, выявленной по результатам проведения субъектом учета инвентаризации кредиторской задолженности.
На забалансовом счете 21 «Основные средства в эксплуатации» учитываются основные средства по балансовой стоимости введенного в эксплуатацию объекта. Аналитический учет по забалансовому счету 21 ведется в разрезе объектов материальных ценностей, ответственных лиц, местонахождений объектов имущества.

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

Составление и представление годовой бюджетной отчетности за 2024 г. осуществляется в соответствии с требованиями: федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, утвержденных приказами Министерства финансов Российской Федерации: от 31.12.2016 № 256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора», от 31.12.2016 № 260н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», от 27.02.2018 № 32н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Доходы», от 31.12.2016 № 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда», от 30.12.2017 № 275н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «События после отчетной даты», от 30.12.2017 № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки», от 30.12.2017 № 278н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Отчет о движении денежных средств», от 31.12. 2016 № 257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства», от 28.02.2018 № 37н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности», от 30.05.2018 № 124н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах»,

от 29.06.2018 № 145н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Долгосрочные договоры», от 29.06.2018 № 146н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концессионные соглашения», от 07.12.2018 № 256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Запасы, от 30.12.2017 № 277н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Информация о связанных сторонах», от 28.12.2018 № 34н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Непроизведенные активы», от 15.11.2019 № 181н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Нематериальные активы», от 15.11.2019 № 182н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Затраты по заимствованиям», от 15.11.2019 № 183н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Совместная деятельность», от 15.11.2019 № 184н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Выплаты персоналу», от 30.06.2020 № 129н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Финансовые инструменты», от 16.12.2020 № 310н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Биологические активы»,

от 30.10.2020 № 254н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Метод долевого участия», от 30.10.2020 № 255н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Консолидированная бухгалтерская (финансовая) отчетность», от 29.09.2020 № 223н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Сведения о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности по сегментам», от 15.06.2021 № 84н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Государственная (муниципальная) казна», от 29.12.2018 № 305н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Бухгалтерская (финансовая) отчетность с учетом инфляции», от 13.10.2021 № 152н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Подходы к формированию бухгалтерской (финансовой) отчетности сектора государственного управления и информации по статистике государственных финансов», Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», решением Пермской городской Думы от19.12.2023 № 265 «О бюджете города Перми на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», приказами Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению», от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления»,

Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н, Порядком представления бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений города Перми в департамент финансов администрации города Перми, утвержденного распоряжением начальника департамента финансов от 30.01.2024 № 059-06-01/01-03-р-11, распоряжения начальника департамента финансов администрации города Перми от 18.12.2024 № 059-06-01/01-03-р-313 «О сроках представления и сдачи консолидированной годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств города Перми, сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений города Перми по состоянию на 01 января 2025 года», письма департамента финансов администрации города Перми от 21.01.2025 № 059-06-05-03/3-7 «Об особенностях составления и представления бюджетной (бухгалтерской) отчетности за 2024 год, дополнительной информации, раскрывающей отдельные показатели бюджетной (бухгалтерской) отчетности».

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

26.02.2025 13:45:00

Сертификат:	00 98 CE FE 7C C3 F4 38 9F 62 3D 70 84 60 B6 09 BA
Кем выдан:	Федеральное казначейство, Казначейство России
Владелец:	Паньков Вадим Николаевич, МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ГОРОДСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ ТРАНСПОРТА", РУКОВОДИТЕЛЬ УЧРЕЖДЕНИЯ
Установил:	
Роль:	Руководитель
Действителен:	с 09.01.2025 по 04.04.2026

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

26.02.2025 13:48:29

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 13:47:24

Сертификат:	7C 7B CB 3C B1 A1 BB CA FB 4B B3 EB 2F F5 4E 88
Кем выдан:	Федеральное казначейство, Казначейство России
Владелец:	Мельникова Татьяна Михайловна, МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЦЕНТР БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ" ГОРОДА ПЕРМИ, Директор
Установил:	Мельникова Татьяна Михайловна
Роль:	Руководитель ЦБУ
Действителен:	с 15.08.2024 по 08.11.2025

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

26.02.2025 13:45:34

Сертификат:	00 B8 19 C2 73 88 DD 18 B9 02 56 8B 6D 93 7F C2 2D
Кем выдан:	Федеральное казначейство, Казначейство России
Владелец:	Смирнова Мария Вячеславовна, МУНИЦИПАЛЬНОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ГОРОДСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ ТРАНСПОРТА", Начальник отдела
Установил:	
Роль:	Руководитель ФЭС
Действителен:	с 08.07.2024 по 01.10.2025