

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 января 2024 г.

Учреждение

Обособленное подразделение

Учредитель

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя

Периодичность: годовая

МБУ "ПОЛИГОН"

город Пермь

ДЕПАРТАМЕНТ ДОРОГ И БЛАГОУСТРОЙСТВА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ПЕРМИ

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

Баланс по форме

по ОКЕИ

КОДы

0503760

01.01.2024

57701000

944

0503730

383

Раздел 1 "Организационная структура учреждения"

Муниципальное бюджетное учреждение «Полигон» (далее - МБУ «Полигон») создано путем реорганизации Пермского муниципального унитарного предприятия «Полигон» в форме преобразования муниципального бюджетного учреждения «Полигон» на основании постановления администрации города Перми от 21.11.2022 № 1174 «О реорганизации Пермского муниципального унитарного предприятия «Полигон» в форме преобразования в муниципальное бюджетное учреждение города Перми «Полигон».

Юридический адрес: 614000, Россия, Пермский край, г Пермь, ул. Газеты Звезда, д.79. ИНН 5904405426, КПП 590401001, ОГРН 1235900005770.

Учредителем МБУ «Полигон» является муниципальное образование город Пермь.

От имени муниципального образования город Пермь полномочия и функции учредителя осуществляет администрация города Перми на основании пункта 1.2 Устава МБУ «Полигон», утвержденного распоряжением начальника департамента жилищно-коммунального хозяйства администрации города Перми от 08.12.2023 № 059-04-03-110 (далее – Устав).

По поручению администрации города Перми отдельные функции и полномочия осуществляет департамент жилищно-коммунального хозяйства администрации города Перми (далее – Учредитель) на основании правовых актов администрации города Перми.

МБУ «Полигон» является некоммерческой организацией, имеет обособленное имущество на праве оперативного управления, самостоятельный баланс, лицевые счета в департаменте финансов администрации города Перми, в органах Федерального казначейства, печать со своим наименованием, штампы, бланки, другие реквизиты.

Основная цель деятельности МБУ «Полигон»:

- организация выполнения работ (услуг) по санитарной очистке и содержанию территории города Перми, в том числе обеспечение сбора, накопления, транспортирования, обработки, утилизации, обезвреживания, размещения отходов производства и потребления;
- эксплуатация, содержание, текущий ремонт, проведение капитального ремонта, реконструкции, строительства объектов сбора, накопления, транспортирования, обработки, утилизации, обезвреживания, размещения отходов производства и потребления;
- эксплуатация, включая прием, транспортировку и очистку сточных вод с использованием централизованной системы водоотведения, а также содержание, текущий ремонт системы ливневой канализации, бесхозяйных сетей ливневой канализации на территориях общего пользования города Перми, за исключением земельных участков, находящихся в собственности, владении, пользовании физических или юридических лиц;
- проведение работ по сносу многоквартирных домов, признанных аварийными и подлежащими сносу;
- проведение работ по ликвидации бесхозяйных отходов на несанкционированных свалках, выявленных на территории города Перми, в том числе территории, занятые городскими лесами, за исключением земельных участков, находящихся в собственности, владении, пользовании физических или юридических лиц;
- проведение работ по складированию снега и снежно-ледяных образований на территории города Перми.

Основной вид деятельности субъекта бухгалтерской отчетности: по данным Единого государственного реестра юридических лиц код и наименование вида деятельности – 38.21 «Обработка и утилизация неопасных отходов».

Дополнительные виды деятельности субъекта бухгалтерской отчетности: по данным Единого государственного реестра юридических лиц код и наименование вида деятельности:

- 39.00 Предоставление услуг в области ликвидации последствий загрязнений и прочих услуг, связанных с удалением отходов;
- 43.11 Разборка и снос зданий;
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

Предметом деятельности МБУ «Полигон» являются:

- организация выполнения работ (услуг) по санитарной очистке и содержанию территории города Перми, в том числе обеспечение сбора, накопления, транспортирования, обработки, утилизации, обезвреживания, размещения отходов производства и потребления, а также обеспечение приема снега и снежно-ледяных образований в местах, предназначенных для складирования снега и снежно-ледяных образований, на которых процесс снеготаения происходит естественным путем.
- эксплуатация, содержание, текущий ремонт, проведение капитального ремонта, реконструкции, строительства объектов сбора, накопления, транспортирования, обработки, утилизации, обезвреживания, размещения отходов производства и потребления;
- эксплуатация, содержание, текущий ремонт, капитальный ремонт конструктивных элементов в местах, предназначенных для складирования снега и снежно-ледяных образований, на которых процесс снеготаения происходит естественным путем;
- эксплуатация, включая прием, транспортировку и очистку сточных вод с использованием централизованной системы водоотведения, а также содержание, текущий ремонт системы ливневой канализации, бесхозяйных сетей ливневой канализации на территориях общего пользования города Перми, за исключением земельных участков, находящихся в собственности, владении, пользовании физических или юридических лиц;
- проведение работ по сносу многоквартирных домов, признанных аварийными и подлежащими сносу;
- проведение работ по ликвидации бесхозяйных отходов на несанкционированных свалках, выявленных на территории города Перми, в том числе территории, занятые городскими лесами, за исключением земельных участков, находящихся в собственности, владении, пользовании физических или юридических лиц.

МБУ «Полигон» осуществляет приносящую доход деятельность при условии, что такая деятельность служит достижению целей, ради которых создано учреждение.

Обособленных подразделений у МБУ «Полигон» нет.

С 30.03.2023 года на основании Соглашения об оказании услуг по ведению бухгалтерского (бюджетного), налогового, статистического учета и составлению отчетности от 30.03.2023 № 51 полномочия по ведению бухгалтерского учета переданы в МКУ «Центр бухгалтерского учета и отчетности» администрации города Перми (дале - МКУ "ЦБУ").

Правом подписи форм бухгалтерской отчетности МБУ «Полигон» наделены:

- директор МБУ «Полигон» - Быков Василий Витальевич.
- начальник финансово-экономического отдела МБУ «Полигон» (руководитель планово-экономической службы, планово-финансовой службы, финансово-экономической) – Нугаева Екатерина Вильевна.

Правом подписи форм бухгалтерской отчетности от МКУ «ЦБУ»:

- 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);
- 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)

Таблица № 1 "Сведения о направлениях деятельности" не представлена в связи с отсутствием показателей.

Таблица № 7 "Сведения об организационной структуре учреждения" представлена.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

МБУ «Полигон» в соответствии с возложенными на него задачами принимает обязательства по выполнению муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), установленного учредителем.

В соответствии с региональным перечнем (классификатором) государственных (муниципальных) услуг и работ Учреждение осуществляет следующие муниципальные работы:

- «Снос многоквартирных домов, признанных в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу, на основании проектов организации работ по сносу» - «Ликвидация несанкционированных свалок, выявленных на территории города Перми, в том числе на территории, занятой городскими лесами, за исключением земельных участков, находящихся в собственности, владении, пользовании физических или юридических лиц»
- «Содержание и ремонт системы ливневой канализации, бесхозяйных сетей ливневой канализации на территориях общего пользования города Перми, за исключением ремонта и содержания очистных сооружений»
- «Содержание и ремонт системы ливневой канализации, бесхозяйных сетей ливневой канализации на территориях общего пользования города Перми, в части содержания и ремонта очистных сооружений»

Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ «Полигон» осуществляется в виде предоставления субсидий на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием муниципальных услуг (выполнением работ) в порядке, установленном администрацией города Перми. Объем финансового обеспечения на выполнение муниципального задания на 2023 г. составляет 261 049 329,00 руб.

Целью осуществления предпринимательской деятельности является получение дополнительных финансовых средств для ведения уставной деятельности.

В 2023 году оказаны платные услуги:

- размещение отходов производства на полигоне
- размещение твердых коммунальных отходов на полигоне
- размещение отходов от ликвидации несанкционированных свалок твердых коммунальных отходов
- размещение на полигоне инертных отходов
- прием снега и снежно-ледяных образований на местах складирования снега
- сдача в аренду муниципального имущества
- сдача в аренду земельного участка

Собственные доходы учреждения зачисляются на лицевой счет и расходуются в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности, утвержденным в установленном порядке. Запланированный объем собственных доходов учреждения на 2023 год составляет 106 749 968,97 руб.

Штатная численность работников Учреждения на 01.01.2024 года составляет 95 штатных единиц, фактически занято на 01.01.2024 - 74 чел.

Техническое состояние основных средств Учреждения оценивается как удовлетворительное. Процент изношенности основных фондов составляет 20% (остаточная стоимость ОС/балансовая стоимость ОС*100-100). Все основные средства, числящиеся на балансе, кроме объектов НЗП, используются для достижения уставных целей учреждения. В Учреждении своевременно проводятся диагностика, техническое обслуживание, ремонт основных средств. В отношении 5-ти объектов проведены ремонтные работы текущего характера: ремонт лестничных маршей, пролетов и помещений здания, системы отопления, водоснабжения здания АБК на ул. Ижевской 30, ремонт помещения № 2, системы отопления помещений № 2,3,4,22,23. Производственного корпуса на Ижевской 30, ремонт склада производственного корпуса на ул. Ижевской, 30, ремонт гаража-стоянки, расположенного на полигоне отходов «Софроны», ремонт навеса автовесаового комплекса, расположенного на полигоне отходов «Софроны». Непригодные к дальнейшей эксплуатации объекты основных средств своевременно списываются с баланса Учреждения в порядке, установленном учредителем и ДИО. Списан один объект основных средств, общая балансовая стоимость которого составляет 1 024 126,00 руб. Причина списания – моральный, физический износ и невозможность дальнейшего использования. Анализ эффективности использования основных средств осуществляется в рамках проведения комплексных и тематических проверок. Сохранность нефинансовых активов обеспечивается посредством их закрепления за ответственными лицами и проведением плановых и внеплановых инвентаризаций имущества. В рамках проведения годовой инвентаризации за 2023 год, инвентаризационной комиссией признаков обесценения объектов нефинансовых активов не выявлено. Имеется потребность в спецтехнике, планируется к покупке 5 единиц грузовых автомобилей-самосвалов КАМАЗ.

В отчетном году заключен договор безвозмездного пользования недвижимым имуществом: автовесовая с навесом, дорога на полигон, от 29.11.2023, цель использования объектов – обеспечение доступа к объекту размещения отходов Учреждения.

На основании графика обучения на 2023 год, в целях повышения качества оказания услуг (работ), в отчетном периоде было организовано обучение по охране труда по следующим программам:

- оказание первой помощи пострадавшим – 48 сотрудников;
- безопасные методы и приемы выполнения работ при воздействии вредных и (или) опасных производственных факторов, источников опасности, идентифицированных в рамках специальной оценки условий труда и оценки профессиональных рисков (Программа "Б"): 48 сотрудников;
- безопасные методы и приемы выполнения работ повышенной опасности (Программа "В"): 15 сотрудников;
- использование (применение) средств индивидуальной защиты: 7 сотрудников;
- 3-я группа электробезопасности административно-технический персонал – 4 сотрудника;
- подготовка руководителей и специалистов согласно приказу МЧС и ГО № 596 от 05.09.2021: 9 сотрудников;
- по охране труда и функционированию СОУТ: 10 сотрудников;
- по обращению с отходами 1-4 класса опасности: 2 сотрудника;
- ответственный за безопасность дорожного движения: 2 сотрудника;
- повышение квалификации: 4 сотрудника.

Таблица № 8 "Сведения о результатах деятельности учреждения" представлена.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

Форма 0503723 «Отчет о движении денежных средств учреждения» представлена.

Отчет о движении денежных средств учреждения составлен в разрезе кодов КОСГУ на основании аналитических данных по видам поступлений и выбытий и содержит данные о движении денежных средств на счетах учреждения, открытых в финансовом органе. Обороты денежных средств в кассе учреждения в отчетном периоде не осуществлялись.

Поступления по коду строки 0100 ф.0503723 за 2023 год составили 443 896 458,78 руб.

Выбытия по коду строки 2100 ф.0503723 всего составили 346 174 069,15 руб.

В отчетном периоде по коду строки 4210 поступления дебиторской задолженности прошлых лет отсутствуют.

В отчетном периоде по коду строки 4210 возврат средств задолженности отсутствуют.

Поступления по возврату остатков субсидий прошлых лет по коду строки 4220 ф.0503723 отсутствуют.

На отчетную дату форма 0503725 «Справка по консолидируемому расчетам учреждения» по кодам счета бюджетного учета 4 304 04 000, 2 304 04 000, 5 304 04 000, 6 304 04 000, 7 304 04 000, 4 304 06 000, 2 304 06 000, 5 304 06 000, 6 304 06 000, 7 304 06 000 в составе отчетности не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.

Произведена сверка взаимосвязанных показателей по консолидируемому расчетам в части определения взаимосвязанных показателей подлежащих отражению в форме Х25 АУ БУ «Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов (за исключением денежных средств)» по кодам счетов бюджетного учета 2 401 20 254 расхождений не выявлено.

На отчетную дату консолидируемые расчеты в части определения взаимосвязанных показателей подлежащие отражению в форме Х25 АУ БУ «Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов (за исключением денежных средств)» по кодам счетов бюджетного учета 4 304 04 000, 4 401 10 189, 4 401 10 191, 4 401 10 195, 4 401 20 241, 4 401 20 251, 4 401 20 254, 4 401 20 281 не проводились, в связи с чем формы не представляются.

На отчетную дату консолидируемые расчеты в части определения взаимосвязанных показателей подлежащие отражению в форме Х25 АУ БУ «Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов (за исключением денежных средств)» по кодам счетов бюджетного учета 5 304 04 000, 5 401 10 189, 5 401 10 191, 5 401 10 195, 5 401 20 241, 5 401 20 251, 5 401 20 281 не проводились, в связи с чем формы не представляются.

На отчетную дату консолидируемые расчеты в части определения взаимосвязанных показателей подлежащие отражению в форме Х25 АУ БУ «Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов (за исключением денежных средств)» по кодам счетов бюджетного учета 6 304 04 000, 6 401 10 189, 6 401 10 191, 6 401 10 195, 6 401 20 241, 6 401 20 251, 6 401 20 254, 6 401 20 281 не проводились, в связи с чем формы не представляются.

Расшифровка движения по счету 304.06 не представлена в связи с отсутствием показателей.

Сверка с министерством по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края произведена путем направления актов сверки в электронном виде, данные, содержащиеся в акте сверки передающей стороной подтверждены. На момент представления отчетности подписанные акты сверки не поступили.

На отчетную дату консолидируемые расчеты в части определения взаимосвязанных показателей подлежащие отражению в форме Х25 АУ БУ «Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов (за исключением денежных средств)» по кодам счетов бюджетного учета 2 304 04 000, 2 401 10 189, 2 401 10 191, 2 401 10 195, 2 401 20 241, 2 401 20 251, 2 401 20 281 не проводились, в связи с чем формы не представляются.

Форма Х25 АУ БУ «Сведения по безвозмездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов (за исключением денежных средств)» по кодам счетов бюджетного учета 2 401 20 254 отражены расчеты:

1. с Министерством жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края

в размере 41 988 180,64 руб. передана балансовая стоимость проектно-сметной документации "Экотехнопарк город Пермь с мусоросортировочным комплексом и площадкой мембранного компостирования" по Распоряжению администрации города Перми от 24.11.2023 № 173

Форма 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» представлена.

В соответствии с утвержденным планом финансово-хозяйственной деятельности МБУ «Полигон» осуществляет свою деятельность за счет следующих источников финансового обеспечения: собственных доходов учреждения, субсидии на выполнение муниципального задания, субсидии на иные цели.

В отчетном периоде некассовые операции не осуществлялись. В отчетном периоде поступили денежные средства в кассу учреждения в размере 170 086,06 руб.

На финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в соответствии с Соглашением между администрацией города Перми и МБУ «Полигон» о предоставлении субсидии на финансовое обеспечение выполнения им муниципального задания от 06.06.2023 № 059-04-03-09-4 (далее – Соглашение) в отчетном периоде поступила субсидия в сумме 89 227 902,82 руб., что составляет 100 % от утвержденных годовых плановых назначений (89 227 902,82 руб.) и соответствует строке 010 графы 9 формы 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности».

По состоянию на 01.01.2024 исполнено 78 185 981,44 руб., что составляет 87,63 % от утвержденных годовых плановых назначений по расходам (89 227 902,82 руб.) и соответствует строке 200 графы 9 формы 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности».

По собственным доходам учреждения в строке 010 раздела 1 «Доходы учреждения» отражены доходы по приносящей доход деятельности (собственным доходам учреждения) в сумме 343 598 309,96 руб., что составляет 157,14 % от плановых назначений по доходам (218 658 861,84 руб.), в том числе:

по коду аналитики 120 поступившие доходы от собственности в сумме 12 862 053,84 руб.;

по коду аналитики 130 поступившая оплата за оказанные услуги (выполненные работы) в сумме 368 475 049,70 руб.;

по коду аналитики 140 поступившая оплата за причиненный ущерб в сумме 431 859,42 руб. (физические лица)

по коду аналитики 180 налог на прибыль, оплаченный МБУ «Полигон» в сумме (-) 38 176 603,00 руб.

по коду аналитики 440 Уменьшение стоимости материальных запасов в сумме 5 950,00 руб.

Исполнено 256 917 841,71 руб., что составляет 96,89 % от утвержденных годовых плановых назначений по расходам (265 152 561,92 руб.) и соответствует строке 200 графы 9 формы 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности».

По деятельности с целевыми средствами в соответствии с Соглашением между администрацией города Перми и МБУ «Полигон» о предоставлении из бюджета города Перми субсидии на иные цели от 20.06.2023 № 059-04-03-09-6, от 07.07.2023 № 059-04-03-09-7, от 23.10.2023 № 059-04-03-09-9 (далее – Соглашение) в течение 2023 года поступила субсидия в сумме 11 070 246,00 руб., что составляет 100 % от плановых назначений по доходам (11 070 246,00 руб.) и соответствует строке 010 графы 9 формы 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности».

Исполнено 11 070 246,00 руб., что составляет 100 % от годовых плановых назначений по расходам (11 070 246,00 руб.) и соответствует строке 200 графы 9 формы 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности». Субсидия с целевыми средствами, поступившая в отчетном периоде, использована на 79,51 %.

В отчетном периоде операции по движению наличных денежных средств в МБУ «Полигон» не осуществлялись.

Операций по заимствованию средств между видами финансового обеспечения и произведенных возвратов указанных заимствований в отчетном периоде МБУ «Полигон» не применяло, некассовых операций не осуществляло.

Расшифровка к форме 0503737 (некассовые операции) не имеет числовых значений, показатели отсутствуют.

Расшифровка к форме 0503737 (304.06 заимствования) не имеет числовых значений, показатели отсутствуют.

Форма 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения» представлена.

Обязательства, принятые учреждением по состоянию на 01.01.2024 и их исполнение, отражены в ф. 0503738. Отчет сформирован по каждому виду финансового обеспечения учреждения на основании данных по соответствующим счетам аналитического учета.

Расчеты по обязательствам без движения денежных средств в МБУ «Полигон» не осуществлялись.

Превышения принятых обязательств на отчетную дату сверх утвержденных плановых назначений нет.

Расхождения между принятыми бюджетными обязательствами по виду финансового обеспечения - субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания, отраженными в бухгалтерском учете, и обязательствами, поставленными на учет управлением казначейства департамента финансов администрации города Перми в 1 разделе по следующим КВР:

244 в сумме (-) 8 861 315,24 руб. приняты к учету соглашения о расторжении от 29.12.2023 г. б/н к договорам 16/ЗА-2023г., 17/ЗА-2023г., 28/ЗА-2023г. и перенос обязательств с 2023 г. на 2024 г. по договору от 03.11.2023 № 35/ЗА-2023 в соответствии с этапами исполнения договора. В управлении казначейства департамента финансов администрации города Перми обязательства будут зарегистрированы в 2024 г.

В 3 разделе формы 0503738 обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом, отраженные в бухгалтерском учете, больше зарегистрированных обязательств в управлении казначейства департамента финансов администрации города Перми на 3 491 301,93 руб. по договору от 03.11.2023 № 35/ЗА-2023. В управлении казначейства департамента финансов администрации города Перми обязательства будут зарегистрированы в 2024 г.

Расхождения между принятыми бюджетными обязательствами по виду финансового обеспечения - приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения), отраженными в бухгалтерском учете, и обязательствами, поставленными на учет управлением казначейства департамента финансов администрации города Перми по КВР:

244 в сумме (-) 572 330,02 руб., в том числе в учете приняты обязательства по договорам за период с 2020 по 2023 год, не зарегистрированные в управлении казначайства, но оплаченные, в сумме 518 115,85 руб., в размере (-) 109 185,87 руб. в учете обязательства по договору от 22.12.2023 № 40/ЗА-2023 перенесены с 2023 г. на 2024 г. в соответствии с указанными в договоре источниками финансирования, в сумме (-) 981 260,00 руб. в управлении казначейства учитываются договоры по КФСР 0602, перенесенные в учете и управлении казначейства на КФСР 0503;

247 в сумме (-) 315,03 руб. приняты к учету изменения обязательств с 2023 г. на 2024 г. по договору от 23.12.2021 № 111-ЦЗ в соответствии с этапами исполнения договора. В управлении казначейства департамента финансов администрации города Перми обязательства будут зарегистрированы в 2024 г.

В 3 разделе ф. 0503738 расхождения между принятыми бюджетными обязательствами по виду финансового обеспечения - приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения), отраженными в бухгалтерском учете, и обязательствами, поставленными на учет управлением казначейства департамента финансов администрации города Перми, составляют 146 262 336,89 руб., в том числе по договорам, заключенным на период с 2024 по 2028 годы, в сумме 146 196 998,89 руб., в размере 65 338,00 руб. в учете приняты обязательства по начисленному транспортному налогу № 4 квартал 2023 г.

Форма 0503738-НП «Отчет об обязательствах учреждения» за 2022 год не имеет числовых значений, показатели отсутствуют.

Форма 0503766 «Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности» по коду вида деятельности 5 (субсидии на иные цели) представлена.

Таблица № 9 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана деятельности" представлена.

Субъектом бюджетной отчетности бюджетная информация раскрыта в следующих формах:

- отчете об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737);

- отчете об обязательствах учреждения (ф. 0503738);

- отдельных приложениях пояснительной записки к Балансу учреждения (ф. 0503760).

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Форма 0503710 «Справка по заключению счетов» представлена.

По коду счета бюджетного учета 2 401 10 141 по гр. 5 в сумме 421 067,41 руб. отражена оплата штрафов и пеней по требованию(претензии) об уплате неустоек (штрафов, пеней) в связи с необосновательным обогащением

По коду счета бюджетного учета 4 401 10 172 по гр. 4 в сумме 838 358 830,03 руб. отражена корректировка расчетов с учредителем в части недвижимого и особо ценного имущества.

По коду счета бюджетного учета 2 401 10 172 по гр. 5 в сумме 22 333,94 руб. отражены доходы от выбытия активов (восстановлено на баланс основное средство с забалансового счета).

По коду счета бюджетного учета 2 401 10 172 по гр. 5 в сумме 46 794,72 руб. отражено начисление дохода от реализации МЗ

По коду счета бюджетного учета 2 401 10 173 по гр. 4 в сумме 948 319,30 руб. отражено списание безнадежной к взысканию дебиторской задолженности по доходам от операционной аренды на основании протокола комиссии по поступлению и выбытию активов № 4 от 14.12.2023, на основании протокола № 3 от 05.12.2023 (ДСТ-СТРОЙ ООО, ДОРТЕХИНЖИРИНГ ООО, ИП Полковникова Татьяна Владимировна, ХОЛДИНГ ВВС ООО, Леканов Александр Александрович ИП, СТАРТ ООО)

По коду счета бюджетного учета 2 401 10 173 по гр. 4 в сумме 20 394 700,04 руб. отражено признание сомнительной задолженности по доходам в сумме 20 408 579,44 руб. (ДСТ-СТРОЙ ООО, ДОРТЕХИНЖИРИНГ ООО, ИП Полковникова Татьяна Владимировна, ХОЛДИНГ ВВС ООО, Леканов Александр Александрович ИП, СТАРТ ООО), списание кредиторской задолженности без последующего наблюдения в сумме 13 879,40 руб. (УК СТОРМ ООО) на основании протокола комиссии по поступлению и выбытию активов № 4 от 14.12.2023, на основании протокола № 3 от 05.12.2023

По коду счета бюджетного учета 2 401 10 173 по гр. 4 в сумме 3 917 925,59 руб. отражено списание безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет в связи с признанием несостоятельными (банкротами) и в отношении должников открытого конкурсного производства на основании протокола № 4 от 14.12.2023 (ДСТ-СТРОЙ ООО, ДОРТЕХИНЖИРИНГ ООО, ХОЛДИНГ ВВС ООО, СТАРТ ООО)

По коду счета бюджетного учета 240110174 по гр. 4 в сумме 24 300,00 руб. отражено уменьшение суммы начисленных доходов при принятии решения в соответствии с законодательством Российской Федерации об их уменьшении

По коду счета бюджетного учета 240110191 по гр. 5 в сумме 157 542,42 руб. отражено безвозмездное поступление материальных запасов (асфальтогранулятор)от муниципального казенного учреждения «Содержание объектов благоустройства».

По коду счета бюджетного учета 240110191 по гр. 4 в сумме 13 154 192,09 руб. отражен перенос данных с МУП "Полигон" на МБУ "Полигон" в связи с реорганизацией в сумме 72 678 037,29 руб. и от 01.04.2023 операции доходов

По коду счета бюджетного учета 4 40110 195 по гр.5 в сумме 130 512 126,78 руб. отражено безвозмездное поступление от департамента имущественных отношений сети ливневой канализации в порядке расчетов между учреждениями одного уровня бюджета имущества балансовой стоимостью 132 102 670,34 руб., с амортизацией в сумме 1 590 543,56 руб. (Распоряжение начальника ДИО "О внесении изменений в распоряжение начальника департамента имущественных отношений администрации города Перми от 19.04.2023 № 059-19-01-10-464 "О включении в реестр муниципального имущества города Перми, состав имущества муниципальной казны и закреплении на праве хозяйственного ведения за муниципальным бюджетным учреждением "Полигон" имущества" от 31.05.2023 № 059-19-01-10-745; Распоряжение начальника ДИО "О включении в реестр муниципального имущества города Перми, состав имущества муниципальной казны и закреплении на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением "Полигон" имущества" от 05.06.2023 № 059-19-01-10-784; Распоряжение начальника ДИО "О включении в реестр муниципального имущества города Перми, состав имущества муниципальной казны и закреплении на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением "Полигон" имущества" от 10.07.2023 № 059-19-01-10-1002; Распоряжение начальника ДИО "О включении в реестр муниципального имущества города Перми, состав имущества муниципальной казны имущества и земельных участков, закреплении на праве оперативного управления за МКУ «Пермблагстройво», МБУ г. Перми «Горсвет», МБУ «Полигон» имущества" от 01.11.2023 № 059-19-01-10-1754)

По коду счета бюджетного учета 4 40110 195 по гр. 5 в сумме 601 615 953,85 руб. отражено безвозмездное получение и закрепление имущества балансовой стоимостью 720 340 223,05 руб., с амортизацией в сумме 118 724 269,20 руб. по Распоряжению начальника ДИО "О закреплении на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон», внесении изменений в реестр муниципального имущества города Перми в отношении закрепленного на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон» имущества" от 17.10.2023 № 059-19-01-10-1609.

По коду счета бюджетного учета 2 401 10 195 в сумме 189 483 825,20 руб. из них:

- в сумме 106 215 161,69 руб. отражено закрепление имущества по Распоряжению начальника ДИО "О закреплении на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон», внесении изменений в реестр муниципального имущества города Перми в отношении закрепленного на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон» имущества" от 17.10.2023 № 059-19-01-10-1609 и операции от 26.03.2023 переход МУП в МБУ принятие транспортных средств приобретенных по договору лизинга не стоящие в реестре ДИО;
- в сумме 74 317 511,36 руб. принята сумма амортизации нефинансовых активов по Распоряжению начальника ДИО "О закреплении на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон», внесении изменений в реестр муниципального имущества города Перми в отношении закрепленного на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон» имущества" от 17.10.2023 № 059-19-01-10-1609 и операции от 26.03.2023 переход МУП в МБУ принятие транспортных средств приобретенных по договору лизинга не стоящие в реестре ДИО;

- в сумме 160 950 515,15 руб. в связи с реорганизацией Пермского муниципального унитарного предприятия «Полигон» в форме преобразования муниципального бюджетного учреждения «Полигон» на основании постановления администрации города Перми от 21.11.2022 № 1174 «О реорганизации Пермского муниципального унитарного предприятия «Полигон» в форме преобразования в муниципальное бюджетное учреждение города Перми «Полигон» приняты транспортные средства, приобретенные по договору лизинга;

- в сумме 3 364 340,28 руб. в связи с реорганизацией Пермского муниципального унитарного предприятия «Полигон» в форме преобразования муниципального бюджетного учреждения «Полигон» на основании постановления администрации города Перми от 21.11.2022 № 1174 «О реорганизации Пермского муниципального унитарного предприятия «Полигон» в форме преобразования в муниципальное бюджетное учреждение города Перми «Полигон» принята амортизация транспортных средств, приобретенных по договору лизинга

По коду счета бюджетного учета 2 40110 199 по гр. 5 в сумме 736 250,00 руб. отражено безвозмездное поступление осадков очистных сооружений дождевой (ливневой) канализации практически неопасные (5 класс) и отходы в процессе работ по сносу домов (кирпич 5 класс), при выполнении муниципального задания: 1). по прочистке сетей ливневой канализации улиц города Перми - образовавшиеся и 2). по сносу многоквартирных домов признанных в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу на основании проектов организации работ по сносу, для дальнейшего использования как изоляционный материал на картах полигона.

Таблица, Расшифровка ф.0503710 представлена.

Форма 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения» представлена.

Дополнительная форма «Пояснение к форме 0503721» представлена.

Пояснение к форме 0503721 представлена.

Форма 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения» представлена.

По строке 160 гр. 8 формы 0503730 по коду счета бюджетного учета 4 401 50 000 на конец отчетного периода отражена сумма 363 690,47 руб., в том числе:

по коду счета бюджетного учета 4 401 50 226 в сумме 13 320,97 руб. отражены расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам по расходам, связанным с приобретением неисключительных прав пользования по которым срок полезного использования менее 12 месяцев, не соответствующие определению нематериальных активов и критериям признания в учете нематериальных активов.

по коду счета бюджетного учета 4 401 50 227 в сумме 350 369,50 руб. отражены расходы на приобретение полисов страхования

По строке 160 гр. 9 формы 0503730 по коду счета бюджетного учета 2 401 50 000 на конец отчетного периода отражена сумма 31 962,37 руб., в том числе:

по коду счета бюджетного учета 2 401 50 226 в сумме 31 962,37 руб. отражены расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам по расходам, связанным с приобретением неисключительных прав пользования по которым срок полезного использования менее 12 месяцев, не соответствующие определению нематериальных активов и критериям признания в учете нематериальных активов.

По строке 520 гр. 8 формы 0503730 по коду счета бюджетного учета 4 401 60 000 на конец отчетного периода отражены резервы предстоящих расходов в сумме 1 378 811,07 руб., в том числе:

- по коду счета бюджетного учета 4 401 60 211 в размере 1 058 994,69 руб. на оплату отпусков;

- по коду счета бюджетного учета 4 401 60 213 в размере 319 816,38 руб. страховые взносы на оплату предстоящих отпусков;

По строке 520 гр. 9 формы 0503730 по коду счета бюджетного учета 2 401 60 000 на конец отчетного периода отражены резервы предстоящих расходов в сумме 54 258 476,81 руб., в том числе:

- по коду счета бюджетного учета 2 401 60 211 в размере 1 567 273,04 руб. на оплату отпусков;

- по коду счета бюджетного учета 2 401 60 213 в размере 473 316,46 руб. страховые взносы на оплату предстоящих отпусков;

- по коду счета бюджетного учета 2 401 60 221 в размере 9 900,00 руб. на оплату обязательств;

- по коду счета бюджетного учета 2 401 60 222 в размере 89 650,00 руб. на оплату обязательств;

- по коду счета бюджетного учета 2 401 60 223 в размере 1 050 000,00 руб. на оплату обязательств;

- по коду счета бюджетного учета 2 401 60 224 в размере 40 469 467,11 руб. на оплату обязательств;

- по коду счета бюджетного учета 2 401 60 225 в размере 273 512,24 руб. на оплату обязательств;

- по коду счета бюджетного учета 2 401 60 226 в размере 1 363 195,65 руб. на оплату обязательств;

- по коду счета бюджетного учета 2 401 60 296 в размере 216 994,37 руб. на оплату обязательств;

- по коду счета бюджетного учета 2 401 60 297 в размере 8 745 167,94 руб. на оплату обязательств.

Забалансовый счет 01 «Имущество, полученное в пользование», в том числе:

По строке 010 гр.9 в сумме 1,00 руб. отражено недвижимое имущество, полученное в пользование, по договору безвозмездного пользования земельным участком от 22.05.2023 № 237-242.

По строке 010 гр. 10 отражено имущество, полученное в пользование, в том числе движимое имущество и земельные участки на основании договора безвозмездного пользования в сумме 178 639 518,13 руб..

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности на хранении», в том числе:

По строке 020 гр. 10 отражено поступление материальных ценностей в сумме 7,00 руб., из них:

- в сумме 7,00 руб. отражены не признаны активами основные средства до момента утилизации в количестве 7 штук;

- в сумме 1,00 руб. принятая на ответственное хранение (автомобиль MERCEDES-BENZ E200) без права пользования на основании акта о наложении ареста (описи имущества от 22.08.2023 № бн, до момента оплаты задолженности должником Варзиным Олегом Юрьевичем; в количестве 1 штук.

- в сумме 1,00 руб. отражено выбытие материальных ценностей не признанных активами в связи с утилизацией.

Забалансовый счет 03 «Бланки строгой отчетности», в том числе:

По строке 030 гр. 10 отражено поступление бланков строгой отчетности в сумме 17,00 руб., из них:

- в сумме 20,00 руб. отражено поступление бланков строгой отчетности (вкладыши в трудовую книгу, топливные карты);

- в сумме 3,00 руб. отражено выбытие бланков строгой отчетности (вкладыши в трудовую книжку)

Забалансовый счет 04 «Сомнительная задолженность», в том числе:

- в сумме 15 353 793,91 руб. перенос данных в связи с реорганизацией МКУ "Полигон"

- в сумме 25 274 824,33 руб. отражение сомнительной задолженности по доходам

В отчетном периоде по забалансовому счету 10 «Обеспечение исполнения обязательств» (банковская гарантия) по КФО 2 показатели изменились и составили 59 095 646,96 руб. в результате:

- поступления банковских гарантий в сумме 60 176 726,16 руб.

- выбытия банковских гарантий в связи испотражено лнением условий муниципальных контрактов в сумме 1 081 079,20 руб.

В отчетном периоде по забалансовому счету 10 «Обеспечение исполнения обязательств» (банковская гарантия) по КФО 4 показатели изменились и составили 4 821 587,57 руб. в результате:

- поступления банковских гарантий в сумме 6 672 158,30 руб.;

- выбытия банковских гарантий в связи исполнением условий муниципальных контрактов в сумме 1 850 570,73 руб.

Забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации», в том числе::

по строке 210 гр. 9 в сумме 118 940,00 руб. отражено поступление новых средств, введенных в эксплуатацию стоимостью до 10000 рублей включительно.

по строке 210 гр. 10 отражено поступление основных средств в сумме 6 295 965,89 руб., из них:

- в сумме 6 331 289,00 руб., введенны в эксплуатацию стоимостью до 10000,00 руб. включительно;

- в сумме 35 323,11 руб. списано имущество, пришедшее в негодность на основании акта о списании нефинансовых активов ф. 0504104 и решения комиссии по поступлению и выбытию нефинансовых активов.

Забалансовый счет 25 « Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)»

По строке 250 гр. 10 в сумме 21 500,00 руб. отражено увеличение имущества, переданного в аренду.

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

По строке 270 гр. 10 в сумме 545 174,74 руб. отражено увеличение имущества, переданного в аренду, из них:

- в сумме 262 885,23 руб. перенос данных в связи с реорганизацией МБУ "Полигон"

- в сумме 434 641,77 руб. выдано имущество в личное пользование

- в сумме 152 352,26 руб. списание имущества выданного в личное пользование

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 1 932 378,66 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 631 208,81 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».

Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов» по деятельности, осуществляемой за счет средств субсидии на иные цели; по деятельности, осуществляемой за счет средств субсидии на цели осуществления капитальных вложений не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.

Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов» по приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения), по деятельности по выполнению государственного (муниципального) задания представлена.

Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов» по КФО 4 «Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания».

Раздел 1. Нефинансовые активы.

По коду счета бюджетного учета 410100000:

по строке 010 гр.5 отражено поступление объектов нефинансовых активов в сумме 855 666 928,37 руб., в том числе:

- в сумме 852 442 893,39 руб.- закреплено имущество по Распоряжению начальника ДИО «О закреплении на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон», внесении изменений в реестр муниципального имущества города Перми в отношении закрепленного на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон» имущества" от 17.10.2023 № 059-19-01-10-1609;

- в сумме 2 765 615,43 руб. получен технологический комплекс (Единый недвижимый комплекс с кадастровым № 59:01:0000000:90962) при списании объектов инженерной инфраструктуры (коллектор ливневой с кадастровым № 59:01:0000000:80987, ливневая канализация с кадастровым № 59:01:0000000:79975, сеть ливневой канализации (лит. Ск) с кадастровым № 59:01:0000000:79748, ливневая канализация с кадастровым № 59:01:0000000:81027) на основании Распоряжение начальника ДИО № 059-19-01-10-1609 от 17.10.2023;

- в сумме 458 419,55 руб. отражено поступление основных средств.

По строке 010 гр.8 отражено выбытие основных средств в сумме 2 884 555,43 руб., из них:

- в сумме 2 765 615,43 руб. отражено списание объектов инженерной инфраструктуры (коллектор ливневый с кадастровым № 59:01:0000000:80987, ливневая канализация с кадастровым № 59:01:0000000:79975, сеть ливневой канализации (лит. Ск) с кадастровым № 59:01:0000000:79748, ливневая канализация с кадастровым № 59:01:0000000:81027) на основании Распоряжение начальника ДИО № 059-19-01-10-1609 от 17.10.2023;

- в сумме 118 940,00 руб. отражено выбытие основных средств, ввод в эксплуатацию основных средств стоимостью до 10000,00 руб. включительно.

По коду счета бюджетного учета 410400000:

По строке 050 гр.8 отражено начисление амортизации в сумме 128 513 172,28 руб. в том числе:

- в сумме 120 314 812,76 руб. принята амортизация закрепленного имущества по Распоряжению начальника ДИО «О закреплении на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон», внесении изменений в реестр муниципального имущества города Перми в отношении закрепленного на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон» имущества» от 17.10.2023 № 059-19-01-10-1609;

- в сумме 7 783 272,46 руб. начислена амортизация.

По коду счета бюджетного учета 4106Х1000:

По строке 070 гр.5 отражены вложения в основные средства в сумме 458 419,55 руб., приобретено за счет увеличения стоимости основных средств.

По строке 070 гр.8 приняты к учету основные средства по сформированной стоимости в 2023 году в сумме 458 419,55 руб.

Остаток на 01.01.2023 по счету 410631000 составляет 0,00 руб.

Раздел 2. Недвижимое и особо ценное имущество учреждения.

По коду счета бюджетного учета 410100000:

по строке 600 гр.5 отражено поступление объектов нефинансовых активов в сумме 855 666 928,37 руб., в том числе:

- в сумме 852 442 893,39 руб.- закреплено имущество по Распоряжению начальника ДИО «О закреплении на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон», внесении изменений в реестр муниципального имущества города Перми в отношении закрепленного на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон» имущества» от 17.10.2023 № 059-19-01-10-1609;

- в сумме 2 765 615,43 руб. получен технологический комплекс (Единый недвижимый комплекс с кадастровым № 59:01:0000000:90962) при списании объектов инженерной инфраструктуры (коллектор ливневый с кадастровым № 59:01:0000000:80987, ливневая канализация с кадастровым № 59:01:0000000:79975, сеть ливневой канализации (лит. Ск) с кадастровым № 59:01:0000000:79748, ливневая канализация с кадастровым № 59:01:0000000:81027) на основании Распоряжение начальника ДИО № 059-19-01-10-1609 от 17.10.2023;

- в сумме 458 419,55 руб. отражено поступление основных средств.

По строке 600 гр.8 отражено выбытие основных средств в сумме 2 884 555,43 руб., из них:

- в сумме 2 765 615,43 руб. отражено списание объектов инженерной инфраструктуры (коллектор ливневый с кадастровым № 59:01:0000000:80987, ливневая канализация с кадастровым № 59:01:0000000:79975, сеть ливневой канализации (лит. Ск) с кадастровым № 59:01:0000000:79748, ливневая канализация с кадастровым № 59:01:0000000:81027) на основании Распоряжение начальника ДИО № 059-19-01-10-1609 от 17.10.2023;

- в сумме 118 940,00 руб. отражено выбытие основных средств, ввод в эксплуатацию основных средств стоимостью до 10000,00 руб. включительно.

По коду счета бюджетного учета 410400000:

По строке 610 гр.8 отражено начисление амортизации в сумме 128 513 172,28 руб. в том числе:

- в сумме 120 314 812,76 руб. принята амортизация закрепленного имущества по Распоряжению начальника ДИО «О закреплении на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон», внесении изменений в реестр муниципального имущества города Перми в отношении закрепленного на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон» имущества» от 17.10.2023 № 059-19-01-10-1609;

- в сумме 7 783 272,46 руб. начислена амортизация.

По коду счета бюджетного учета 4106Х1000:

По строке 630 гр.5 отражены вложения в основные средства в сумме 458 419,55 руб., приобретено за счет увеличения стоимости основных средств.

По строке 630 гр.8 приняты к учету основные средства по сформированной стоимости в 2023 году в сумме 458 419,55 руб. приобретено за счет увеличения стоимости основных средств.

Остаток на 01.01.2023 по счету 410631000 составляет 0,00 руб.

Раздел 3. Движение материальных ценностей на забалансовых счетах.

Забалансовый счет 01 «Имущество, полученное в пользование»:

По строке 800 гр.5 в сумме 1,00 руб. отражено недвижимое имущество, полученное в пользование, по договору безвозмездного пользования земельным участком от 22.05.2023 № 237-242.

Забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации»:

по строке 850 гр. 5 в сумме 118 940,00 руб. отражено поступление основных средств, введенных в эксплуатацию стоимостью до 10000 рублей включительно.

По состоянию на 01.01.2023 года на счетах бухгалтерского учета числятся объекты основных средств на сумму 1 171 638 573,59 руб., в том числе: особо ценное движимое имущество учреждения – балансовая стоимость 934 295 350,65 руб.; иное движимое имущество учреждения – балансовая стоимость 237 343 222,94 руб.

Начисление амортизации всех основных средств осуществляется линейным методом в соответствии со сроками полезного использования (пункт 85 Инструкции по применению 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, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н) (далее – Инструкция № 157н), п. 37 федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 257н) (далее – ФСБУ «Основные средства»).

Начисление амортизации всех основных средств осуществляется линейным методом в соответствии со сроками полезного использования (пункт 85 Инструкции № 157н, п. 37 ФСБУ «Основные средства»).

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

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

Согласно пункту 6 федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Обесценение активов», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 259н (далее – ФСБУ «Обесценение активов») в целях выявления признаков, указывающих на возможное обесценение активов, проведена инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой бюджетной отчетности за 2023 год. По результатам инвентаризации не выявлены признаки, указывающие на обесценение активов. Операции по признанию (восстановлению) убытков от обесценения активов в 2023 году не проводились.

Ежеквартально с департаментом общественных 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.

Информация, раскрываемая в соответствии с федеральными стандартами:

Информация об основных средствах (результатах операций с ними) в бюджетной отчетности в соответствии с ФСБУ «Основные средства».

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

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

Принносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)

Балансовая стоимость нежилых помещений (зданий и сооружений) по состоянию на 01.01.2023 составляет 0,00 руб., по состоянию на 01.01.2024 составляет 98 810 132,94 руб.

Поступило в 2023 году нежилых помещений (зданий и сооружений) в сумме 98 810 132,94 руб. закреплено имущество по Распоряжению начальника ДИО «О закреплении на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон», внесении изменений в реестр муниципального имущества города Перми в отношении закрепленного на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон» имущества» от 17.10.2023 № 059-19-01-10-1609.

Накопленная амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений) по состоянию на 01.01.2024 составляет в сумме 68 020 926,72 руб.

Балансовая стоимость машин и оборудования по состоянию на 01.01.2023 составляет 0,00 руб., по состоянию на 01.01.2024 составляет 6 377 918,52 руб.

Поступило в 2023 году машин и оборудования в сумме 6 494 385,67 руб.

Выбыло в 2023 году машин и оборудования в сумме 116 467,15 руб.

Накопленная амортизация машин и оборудования по состоянию на 01.01.2024 составляет 5 329 642,03 руб.

Балансовая стоимость транспортных средств, по состоянию на 01.01.2023 составляет 0,00 руб., по состоянию на 01.01.2024 составляет 212 186 089,21 руб.

Поступило в 2023 году транспортных средств 212 186 089,21 руб.

Накопленная амортизация транспортных средств по состоянию на 01.01.2024 составляет в сумме 8 522 415,98 руб.

Балансовая стоимость производственного и хозяйственного инвентаря по состоянию на 01.01.2023 составляет 0,00 руб., по состоянию на 01.01.2024 составляет 1 422 538,98 руб.

Поступило в 2023 году производственного и хозяйственного инвентаря в сумме 1 422 538,98 руб.

Выбыло в 2023 году производственного и хозяйственного инвентаря в сумме 141 281,36 руб.

Накопленная амортизация производственного и хозяйственного инвентаря по состоянию на 01.01.2024 составляет 1 422 538,98 руб.

Балансовая стоимость прочих основных средств по состоянию на 01.01.2023 составляет 0,00 руб., по состоянию на 01.01.2024 в сумме 59 521,00 руб.

Поступило в 2023 году прочих основных средств в сумме 99 201,00 руб.

Выбыло в 2023 году прочих основных средств в сумме 39 680,00 руб.

Накопленная амортизация прочих основных средств по состоянию на 01.01.2024 составляет 59 521,00 руб.

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания:

Балансовая стоимость нежилых помещений (зданий и сооружений) по состоянию на 01.01.2023 составляет 0,00 руб., по состоянию на 01.01.2024 составляет 855 666 928,37 руб.

Поступило в 2023 году нежилых помещений (зданий и сооружений) в сумме 855 666 928,37 руб.

Накопленная амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений) по состоянию на 01.01.2024 составляет в сумме 127 600 642,26 руб.

Балансовая стоимость машин и оборудования по состоянию на 01.01.2023 составляет 0,00 руб., по состоянию на 01.01.2024 составляет 806 330,02 руб.

Поступило в 2023 году машин и оборудования в сумме 806 330,02 руб.

Накопленная амортизация машин и оборудования по состоянию на 01.01.2024 составляет 806 330,02 руб.

Балансовая стоимость производственного и хозяйственного инвентаря по состоянию на 01.01.2023 составляет 0,00 руб., по состоянию на 01.01.2024 составляет 106 200,00 руб.

Поступило в 2023 году производственного и хозяйственного инвентаря в сумме 225 140,00 руб.

Выбыло в 2023 году производственного и хозяйственного инвентаря в сумме 118 940,00 руб.

Накопленная амортизация производственного и хозяйственного инвентаря по состоянию на 01.01.2024 составляет 106 200,00 руб.

Согласно пункта 6 ФСБУ «Обесценение активов» в целях выявления признаков, указывающих на возможное обесценение активов проведена инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой бюджетной отчетности за 2023 год. По результатам инвентаризации не выявлены признаки, указывающие на обесценение активов. Операции по признанию (восстановлению) убытков от обесценения активов в 2023 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 2023 году не проводилась.

Передачи объектов основных средств, отчуждаемых не в пользу организаций бюджетной сферы, не проводилось.

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

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

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

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

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

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

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

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

У субъекта учета на отчетную дату имеются объекты основных средств, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость, балансовая стоимость которых на отчетную дату составляет 143 317 510,48 руб., в том числе:

Принносящая доход деятельность:

- в сумме 9 567 755,35 руб. – иное имущество;

- в сумме 50 829 337,79 руб. – особо ценное имущество.

Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания:

- в сумме 15 039 251,55 руб. – иное имущество;
- в сумме 67 881 165,79 – особо ценное имущество.
У субъекта учета на отчетную дату отсутствуют объекты основных средств, изъятые из эксплуатации или удерживаемые до их выбытия.
Информация о материальных запасах в бюджетной отчетности приведена в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Запасы», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 07.12.2018 № 256н (далее – ФСБУ «Запасы»).

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» (далее – Положение о единой учетной политике) выбытие (отпуск) материальных запасов осуществляется по средней фактической стоимости.

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

Материальные запасы учитываются по первоначальной стоимости приобретения. Общая балансовая стоимость запасов по состоянию на 01 января 2024 г. составляет 3 668 007,11 руб., в том числе: Приносящая доход деятельность в сумме 3 668 007,11 руб., из них:

- особо ценное имущество в сумме 0,00 руб.
Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания в сумме 0,00 руб., из них:
- особо ценное имущество в сумме 0,00 руб.

Резерв по материальным запасам не начисляется.

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

Информация об объектах нематериальных активов (результатах операций с ними) в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета государственных финансов «Нематериальные активы», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 181н (далее – ФСБУ «Нематериальные активы»). Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости приобретения. Общая балансовая стоимость нематериальных активов по состоянию на 01.01.2024 г. 0,00 руб.

Поступило в 2023 году нематериальных активов в сумме 43 012 306,64 руб.

Выбыло в 2023 году нематериальных активов 43 012 306,64 руб., из них:

- в сумме 41 988 180,64 руб. передано безвозмездно (ПСД "Экотехнопарк город Пермь с мусоросортировочным комплексом и площадкой мембранного компостирования) Министерству ЖКХ и благоустройства Пермского края по Распоряжению администрации города Перми от 24.11.2023 № 173;

- в сумме 1 024 126,00 руб. выбытие нематериальных активов по Распоряжению начальника ДИО «Об исключении из реестра муниципального имущества города Перми Пермского муниципального унитарного предприятия «Полигон» включении в реестр муниципального имущества города Перми муниципального бюджетного учреждения «Полигон» и исключении из реестра муниципального имущества города Перми закрепленного на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон» имущества» от 30.05.2023 № 059-19-01-10-741.

Согласно ФСБУ «Обесценение активов» в целях выявления признаков, указывающих на возможное обесценение произведенных активов, проведена инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой бюджетной отчетности за 2023 год. По результатам инвентаризации не выявлены признаки, указывающие на обесценение произведенных активов. Операции по признанию (восстановлению) убытков от обесценения активов в 2023 году не проводились.

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

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

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

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

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

Информация об объектах нематериальных активов (результатах операций с ними) в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ФСБУ «Нематериальные активы».

В соответствии с Положением о единой учетной политике амортизация объектов нематериальных активов по подгруппе «Нематериальные активы с определенным сроком полезного использования» начисляется линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов по подгруппе «Нематериальные активы с определенным сроком полезного использования» в зависимости от вида нематериального актива определяется комиссией по поступлению и выбытию активов Заказчика как:

срок действия прав на результат интеллектуальной деятельности учреждения или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
срок действия патента, свидетельства;
ожидаемый срок использования актива, в течение которого учреждение предполагает использовать актив в деятельности, направленной на достижение целей создания учреждения.

Балансовая стоимость прав пользования нематериальными активами по состоянию на 01.01.2023 и 01.01.2024 составляет 0,00 руб.

Объекты нематериальных активов, отчуждаемые не в пользу организаций бюджетной сферы, отсутствуют.

Наличие и размер ограничений прав собственности или иных предоставленных прав объектов нематериальных активов отсутствует.

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

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

Затраты на научные исследования и опытно-конструкторские и технологические разработки, признанные в качестве расхода в течение отчетного периода не проводились.

Информация о доходах от операционной аренды и условных арендных платежах в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 258н (далее – ФСБУ «Аренда»).

Балансовая стоимость прав пользования нефинансовыми активами по состоянию на 01.01.2024 год составляет 35 552 500,00 руб. заключен договор №27/ЗА-2023 от 11.09.2023 0:00:00 на предоставление спецтехники с экипажем в аренду для нужд МБУ "Полигон" сроком действия до 31.01.2024 г.

Поступило в 2023 году прав пользования нефинансовых активов в сумме 231 588 839,45 руб.

Выбыло в 2023 году прав пользования нефинансовых активов 196 036 339,45 руб., из них:

- в сумме 190 618 202,20 руб. право пользования транспортными средствами;
- в сумме 5 418 137,25 руб. право пользования земельным участком по адресу г. Пермь, Мотовилихинский район (Пермский район) 534833 кв. м.

Накопленная амортизация прав пользования транспортных средств на 01.01.2024 год составляет 35 083 032,89 руб.

Информация о биологических активах в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета государственных финансов «Биологические активы», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.12.2020 № 310н (далее – ФСБУ «Биологические активы»), у субъекта учета по состоянию на 01 января 2023 г. отсутствует ввиду отсутствия объектов учета.

Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов» представлена. Сведения о движении нефинансовых активов содержат обобщенные за 2023 год данные о движении нефинансовых активов учреждения. Сведения составлены по видам финансового обеспечения.

Форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов» по КФО 2 «Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)»

Раздел 1. Нефинансовые активы.

По коду счета бюджетного учета 2101000000:

По строке 010 гр.5 отражено поступление объектов нефинансовых активов в сумме 319 153 629,16 руб., из них:

- в сумме 106 215 161,69 руб. закреплено имущество по Распоряжению начальника ДИО «О закреплении на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон», внесении изменений в реестр муниципального имущества города Перми в отношении закрепленного на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон» имущества» от 17.10.2023 № 059-19-01-10-1609;

- в сумме 212 938 467,47 – отражено приобретение основных средств.

По строке 010 гр.8 отражено выбытие основных средств в сумме 297 428,51 руб. – ввод в эксплуатацию основных средств стоимостью до 10000,00 руб. включительно.

По коду счета бюджетного учета 2104000000:

По строке 050 гр.8 отражено начисление амортизации в сумме 83 355 044,71 руб., из них:

- в сумме 74 317 511,36 руб. принята амортизация закрепленного имущества по Распоряжению начальника ДИО «О закреплении на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон», внесении изменений в реестр муниципального имущества города Перми в отношении закрепленного на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон» имущества» от 17.10.2023 № 059-19-01-10-1609;

- в сумме 8 733 596,90 руб. начислено амортизации

- в сумме 303 936,45 руб. начислена амортизация при вводе в эксплуатацию основных средств стоимостью до 100000,00 руб. включительно.

По коду счета бюджетного учета 2106X10000:

по строке 070 гр.5 отражены вложения в основные средства в сумме 95 111 599,02 руб. приобретено за счет увеличения стоимости основных средств;

по строке 070 гр.8 приняты к учету основные средства по сформированной стоимости в 2023 году в сумме 95 044 762,02 руб.

Остаток на 01.01.2024 по счету 110631000 составляет 66837,00 руб.

По коду счета бюджетного учета 2102000000:

По строке 110 гр. 5 отражено поступление нематериальных активов в сумме 43 012 306,64 руб.

По строке 110 гр. 8 отражено выбытие нематериальных активов в сумме 43 012 306,64 руб., из них:

- в сумме 41 988 180,64 руб. передано безвозмездно (ПСД "Экотехнопарк город Пермь с мусоросортировочным комплексом и площадкой мембранного компостирования) Министерству ЖКХ и благоустройства Пермского края по Распоряжению администрации города Перми от 24.11.2023 № 173;

- в сумме 1 024 126,00 руб. выбытие нематериальных активов по Распоряжению начальника ДИО «Об исключении из реестра муниципального имущества города Перми Пермского муниципального унитарного предприятия «Полигон» включении в реестр муниципального имущества города Перми муниципального бюджетного учреждения «Полигон» и исключении из реестра муниципального имущества города Перми закрепленного на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон» имущества» от 30.05.2023 № 059-19-01-10-741.

По коду счета бюджетного учета 2106000000:

По строке 140 гр. 5 отражено поступление вложения в нематериальные активы в сумме 43 012 306,64 руб.

По строке 140 гр. 8 отражено выбытие вложения в нематериальные активы в сумме 43 012 306,64 руб.

Остаток на 01.01.2024 по счету 2106000000 составляет 0,00 руб.

По коду счета бюджетного учета 2105000000:

По строке 190 гр.5 отражено поступление материальных запасов в сумме 15 207 529,98 руб., из них:

- в сумме 157 542,42 руб. отражено поступление имущества (асфальтогранулятор), безвозмездно полученного от МКУ «Содержание объектов благоустройства» на основании Акт приема-передачи от 15.08.2023 № б/н

- в сумме 15 049 987,56 руб. – приобретение материальных запасов.

По строке 190 гр.8 отражено выбытие материальных запасов в сумме 11 539 522,87 руб. – списано на нужды учреждения.

По коду счета бюджетного учета 2111400000:

По строке 260 гр. 5 отражено приобретение права пользования нефинансовыми активами в сумме 271 588 839,45 руб.

По строке 260 гр. 8 отражено прекращение права пользования нефинансовыми активами в сумме 196 036 339,45 руб.

Остаток на 01.01.2024 по счету 2111400000 составляет 75 552 500,00 руб. заключен договор №27/ЗА-2023 от 11.09.2023 0:00:00 на предоставление спецтехники с экипажем в аренду для нужд МБУ "Полигон" сроком действия до 31.01.2024 г.

По коду счета бюджетного учета 2104400000:

По строке 270 гр. 8 начислена амортизация прав пользования нефинансовыми активами в сумме 35 083 032,89 руб.

По коду счета бюджетного учета 2111600000:

По строке 290 гр. 5 отражено приобретение права пользования нематериальными активами в сумме 309 144,66 руб.

По коду строки бюджетного учета 2104600000:

По строке 300 гр. 8 отражено начисление амортизации права пользования нематериальными активами в сумме 45 568,48 руб.

По коду строки бюджетного учета 2106600000:

По строке 320 гр. 5 отражено увеличение вложения в права пользования нематериальными активами в сумме 24 800,00 руб.

По строке 320 гр. 8 отражено принятые к учету вложения в права пользования нематериальными активами в сумме 24 800,00 руб.

Раздел 2. Недвижимое и особо ценное имущество учреждения.

По коду счета бюджетного учета 2101000000:

По строке 600 гр.5 отражено поступление объектов нефинансовых активов в сумме 319 153 629,16 руб., из них:

- в сумме 106 215 161,69 руб. закреплено имущество по Распоряжению начальника ДИО «О закреплении на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон», внесении изменений в реестр муниципального имущества города Перми в отношении закрепленного на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон» имущества» от 17.10.2023 № 059-19-01-10-1609;

- в сумме 212 938 467,47 – приобретено основных средств.

По строке 600 гр.8 отражено выбытие основных средств в сумме 297 428,51 руб. – ввод в эксплуатацию основных средств стоимостью до 10000,00 руб. включительно.

По коду счета бюджетного учета 210400000:

По строке 610 гр.8 отражено начисление амортизации в сумме 83 355 044,71 руб., из них:

-в сумме 74 317 511,36 руб. принята амортизация закрепленного имущества по Распоряжению начальника ДИО «О закреплении на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон», внесении изменений в реестр муниципального имущества города Перми в отношении закрепленного на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон» имущества» от 17.10.2023 № 059-19-01-10-1609;

- в сумме 8 733 596,90 руб. начислено амортизации

-в сумме 303 936,45 руб. начислена амортизация при вводе в эксплуатацию основных средств стоимостью до 100000,00 руб. включительно.

По коду счета бюджетного учета 2106Х1000:

по строке 630 гр.5 отражены вложения в основные средства в сумме 95 111 599,02 руб. – приобретено за счет увеличения стоимости основных средств;

По строке 630 гр. 8 приняты к учету основные средства по сформированной стоимости в 2023 году в сумме 95 044 762,02 руб.

Остаток на 01.01.2024 по счету 110631000 составляет 66837,00 руб.

По коду счета бюджетного учета 210200000:

По строке 670 гр. 5 отражено поступление нематериальных активов в сумме 43 012 306,64 руб.

По строке 670 гр. 8 отражено выбытие нематериальных активов в сумме 43 012 306,64 руб., из них:

- в сумме 41 988 180,64 руб. передано безвозмездно (ПСД "Экотехнопарк город Перми с мусоросортировочным комплексом и площадкой мембранного компостирования») Министерству ЖКХ и благоустройства Пермского края по Распоряжению администрации города Перми от 24.11.2023 № 173;

- в сумме 1 024 126,00 руб. выбытие нематериальных активов по Распоряжению начальника ДИО «Об исключении из реестра муниципального имущества города Перми Пермского муниципального унитарного предприятия «Полигон» включении в реестр муниципального имущества города Перми муниципального бюджетного учреждения «Полигон» и исключении из реестра муниципального имущества города Перми закрепленного на праве оперативного управления за муниципальным бюджетным учреждением «Полигон» имущества» от 30.05.2023 № 059-19-01-10-741.

По коду счета бюджетного учета 210600000:

По строке 700 гр. 5 отражено поступление вложения в нематериальные активы в сумме 43 012 306,64 руб.

По строке 700 гр. 8 отражено выбытие вложения в нематериальные активы в сумме 43 012 306,64 руб.

Остаток на 01.01.2024 по счету 210600000 составляет 0,00 руб.

По коду счета бюджетного учета 210500000:

По строке 740 гр.5 отражено поступление материальных запасов в сумме 15 207 529,98 руб., из них:

- в сумме 157 542,42 руб. отражено поступление имущества (асфальтогранулятор), безвозмездно полученного от МКУ «Содержание объектов благоустройства» на основании Акт приема-передачи от 15.08.2023 № б/н

- в сумме 15 049 987,56 руб. – приобретение материальных запасов.

По строке 740 гр.8 отражено выбытие материальных запасов в сумме 11 539 522,87 руб. – списано на нужды учреждения.

Раздел 3. Движение материальных ценностей на забалансовых счетах.

Забалансовый счет 01 «Имущество, полученное в пользование»

По строке 800 гр. 5 отражено имущество, полученное в пользование, в том числе движимое имущество и земельные участки на основании договора безвозмездного пользования в сумме 178 639 518,13 руб..

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности на хранении»

По строке 810 гр. 5 отражено поступление материальных ценностей в сумме 8,00 руб., из них:

- в сумме 7,00 руб. отражены не признаны активами основные средства до момента утилизации в количестве 7 штук;

- в сумме 1,00 руб. приняты на ответственное хранение (автомобиль MERCEDES-BENZ E200) без права пользования на основании акта о наложении ареста (описи имущества от 22.08.2023 № бн, до момента оплаты задолженности должником Варзиным Олегом Юрьевичем; в количестве 1 штук.

По строке 810 гр. 6 в сумме 1,00 руб. отражено выбытие материальных ценностей не признанных активами в связи с утилизацией.

Забалансовый счет 03 «Бланки строгой отчетности»

По строке 820 гр. 5 отражено поступление бланков строгой отчетности (вкладыши в трудовую книгу, топливные карты) в сумме 20,00 руб.;

По строке 820 гр. 6 отражено выбытие бланков строгой отчетности (вкладыши в трудовую книжку) в сумме 3,00 руб..

Забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации»:

по строке 850 гр. 5 отражено поступление основных средств в сумме 6 331 289,00 руб., введенных в эксплуатацию стоимостью до 10000,00 руб. включительно;

по строке 850 гр. 6 отражено списание имущества, пришедшего в негодность в сумме 35 323,11 руб. на основании акта о списании нефинансовых активов ф. 0504104 и решения комиссии по поступлению и выбытию нефинансовых активов. При списании основных средств пришедших в негодность, комиссией по списанию нефинансовых активов не выявлены материальные запасы, остающиеся в распоряжении учреждения, подлежащие отражение на счете бюджетного учета 110500000 для дальнейшего использования.

Забалансовый счет 25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)»

По строке 890 гр. 5 в сумме 21 500,00 руб. отражено увеличение имущества, переданного в аренду.

Просроченная кредиторская задолженность по расходам по состоянию на 01.01.2024 отсутствует.

Информация о состоянии дебиторской и кредиторской задолженности на 01.01.2024 представлена в форме 0503769 "Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности".

Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» по виду финансового обеспечения - деятельность, осуществляемая за счет средств субсидии на цели осуществления капитальных вложений, не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.

Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» по видам финансового обеспечения: приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения); деятельность по выполнению государственного (муниципального) задания; деятельность, осуществляемая за счет средств субсидии на иные цели представлена.

Форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» представлена.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности содержат обобщенные за 2023 год данные о состоянии расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения в разрезе видов расчетов и по видам финансового обеспечения.

В графах 5-8 сведений отражено увеличение и уменьшение общей суммы дебиторской (кредиторской) задолженности, в том числе увеличение (уменьшение) суммы дебиторской (кредиторской) задолженности по недежным расчетам.

По состоянию на 01.01.2024 у МБУ «Полигон» в регистрах бухгалтерского учета по виду финансового обеспечения 2 «Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)» отражено:

Дебиторская задолженность в сумме 101 763 970,57 руб. (в том числе просроченная в сумме 17 144 080,00 руб.) , в том числе:

по счету 205.21 в сумме 1 550 088,82 руб. (1 548 774,11 руб. просроченная) суммы выставленных, но непоплаченных актов по договорам аренды муниципального имущества, из них крупнейшие:

- в размере 298 337,23 руб. ООО АФИНКОМ Договор аренды муниципального имущества 48А от 20.08.2018; Договор аренды муниципального имущества 49А от 21.08.2018 Договор аренды муниципального имущества 51А от 21.08.2018

- в размере 635 262,01 руб ПЛАНЕТА ДОБРА БФ Договор аренды муниципального имущества 59/1А от 29.10.2018;

по счету 205.23 в сумме 46 218,01 руб. (просроченная) суммы выставленных, но непоплаченных актов по договорам субаренды земельного участка,

по счету 205.31 в сумме 23 303 935,35 руб. (в том числе просроченная в сумме 12 782 992,06 руб.) суммы выставленных, но непоплаченных актов выполненных работ от оказания платных услуг, из них крупнейшие:

- в размере 1 244 990,00 руб. СТРОЙГРАД ПЛЮС ООО Требование (претензия) об уплате неустоек (штрафов, пеней) от 19.06.2023 № 809

- в размере 21 727 434,82 руб. АО ПРО ТКО Договор по размещению ТКО№ 284 от 30.12.22; Договор по размещению мед.отходов 10 от 24.01.2023; Договор по размещению отходов 17 от 26.01.2023 г.

- в размере 1 244 990,00 руб. СТРОЙГРАД ПЛЮС ООО Требование (претензия) об уплате неустоек (штрафов, пеней) от 19.06.2023 № 809.

по счету 205.35 в сумме 1 647 697,14 руб. (в том числе просроченная 1 049 619,93 руб.) расчеты по условным арендным платежам, из них крупнейшие:

- в размере 923 169,61 руб. ГСК МКУ по договору безвозмездного пользования муниципальным имуществом, по возмещению коммунальных услуг

- в размере 285 811,66руб. ООО РТ ЛАЙН по Договорам от 06.09.2021 № 127А, по возмещению коммунальных услуг; Возмещение коммунальных услуг по дог. от 11.05.2022 № 151А; Возмещение коммунальных услуг по дог. суб.аренды зем. уч. от 20.07.2022 № 18/22/РТЛН/Р/3з;

по счету 209.34 в сумме 2 038,00 руб. (просроченная) расчеты от компенсации затрат, из них:

- в размере 38,00 ГУ-ПЕРМСКОЕ РО ФОНДА СОЦИАЛЬНОГО СТРАХОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

- в размере 2 000,00 ДСТ-СТРОЙ ООО по Решению Арбитражного суда от 22.09.2023 № А50-11112/2023

по счету 209.41 в сумме 1 714 437,89 руб. (в том числе просроченная в сумме 1 714 437,89 руб.) расчеты по доходам от компенсации затрат, из них крупнейшие:

- в размере 496 865,73 руб. ООО ГАММА Договор №68 от 12.07.2021;

- в размере 164 668,53 руб. Мусихин РЮ. Определение суда по делу № 2-2088/2012; Определение суда по делу № 2-7445/2021 от 03.03.2022 г., Решения суда 2-8467/2012, 2-5591/2013

- в размере 349 646,00 руб., ДСТ-СТРОЙ ООО Решение Арбитражного суда от 22.09.2023 № А50-11112/2023

- в размере 162 348,26 руб. ОАО ПЕРМАВТОДОР Договор на прием снега №3 от 01.11.13г.;

- в размере 339 804,32 руб. ПЛАНЕТА ДОБРА БФ Договор аренды муниципального имущества 59/1А от 29.10.2018;

по счету 206.21 в сумме 14 048,06 руб. авансовые платежи на оплату по услугам связи договор № 1075/22-Ф59/8384 от 01.12.2022г., контрагент: АО Почта России, срок погашения до 31.01.2024г.,

по счету 206.23 в сумме 1 233 283,00 руб. авансовые платежи по договору на оплату коммунальных услуг:

- в размере 12 195,00 руб., договор № 111722 от 23.12.2021г. (водоснабжение, водотведение), контрагент: ООО НОВОГОР-ПРИКАМЬЕ, срок погашения до 31.01.2024г.,

- в размере 534 561,66 руб., договор № М-2077 от 19.01.2022г. (электроснабжение), контрагент: ПАО Пермэнергосбыт, срок погашения до 31.01.2024г.,

- в размере 686 526,34 руб., контракт № 111-ЦЗ от 23.12.2021г. (электроснабжение), контрагент: ПАО Т Плюс, срок погашения до 31.01.2024г.,

по счету 206.24 в сумме 58 472 093,85 руб. авансовые платежи по договору на оплату по арендной плате за пользование имуществом:

- в размере 39 773 131,40 руб., договор № 101К от 26.12.2022г., контрагент: ООО ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ, срок погашения до 31.12.2024г.,

- в размере 18 698 962,45 руб., договор № ОВ/К-264857-02-01 от 11.01.2023г., контрагент: АО Сбербанк Лизинг, срок погашения до 31.12.2024г.,

по счету 206.26 в сумме 29 606,40 руб. авансовые платежи по прочим работам, услугам:

- в размере 1 296,00 руб., договор № 2311-05/42а от 11.05.2023г. (размещение веб-сервера), контрагент: ООО Сайт Холдер, срок погашения до 31.01.2024г.,

- в размере 28 310,40 руб., договор № 112/2023 от 14.12.2022г. (подготовка и передача гидрометеорологической информации), контрагент: ФГБУ УРАЛСКОЕ УГМС, срок погашения до 31.01.2024г.,

по счету 206.29 в сумме 1 407 386,30 руб. авансовые платежи по арендной плате за пользование земельными участками и другими обособленными природными объектами, договор № 038-20К от 29.09.2020г. (аренда земельного участка), контрагент: Департамент земельных отношений администрации г.Перми, срок погашения: до 31.12.2024г.,

по счету 206.97 в сумме 6 000,00 руб. авансовые платежи на оплату по оплате иных выплат текущего характера организациям:

- в размере 6 000,00 руб., счет-требование № ГОС440003428266-01575065 от 16.10.2023г. (за проведение эл.торгов), контрагент: АО Сбербанк-Аст, срок погашения до 31.01.2024г.,

по счету 210.05 в сумме 277 300,00 руб. обеспечение исполнения по договорам

по счету 210.11 в сумме 2 283 617,52 руб. начисленный НДС в бюджет

по счету 303.03 в сумме 8 993 415,00 руб. по оплате по налогу на прибыль организаций, переплата

по счету 303.05 в сумме 86 254,23 руб. по оплате по прочим платежам в бюджет (госпошлина), переплата (в размере 37 301,10 руб.), по прочим платежам в бюджет (плата за негативное воздействие на окружающую среду), переплата (в размере 48 953,13 руб.)

по счету 303.12 в сумме 696 551,00 руб. по оплате по налогу на имущество организаций, переплата

Нереальной к взысканию (просроченной) задолженности в учреждении нет.

В разделе 2 «Сведения о просроченной задолженности» формы 0503769 отражена просроченная задолженность в сумме 17 144 080,00 руб., в том числе:

по коду счета 2 20521 в сумме 1 548 774,11 руб., в связи с нарушением сроков оплаты в соответствие с условиями заключенных контрактов (договоров), в том числе:

в сумме 14,38 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Ткачук Александр Александрович ИП;

в сумме 37,4 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Кочнев Дмитрий Викторович;

в сумме 356,13 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Буракова Анна Евгеньевна;

в сумме 2 091,55 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: БИЗНЕС-Д ООО;

в сумме 1293,94 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Лебедев Егор Владиславович;

в сумме 1685,68 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Некрасова Софья Антоновна;

в сумме 1771,38 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Вафина Алсу Мавлитовна ИП;

в сумме 5 501,17 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Безматерных Иван Анатольевич;

в сумме 8 819,89 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: АФИНКОМ ООО;

в сумме 9597,38 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Лебедев Егор Владиславович;

в сумме 10552,18 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ИП Воробьева Ольга Константиновна;

в сумме 23 579,97 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: АФИНКОМ ООО;

в сумме 13188,86 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Южанин Сергей Валентинович;
в сумме 13344,74 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Абдуллоев Бузарали Орифович;
в сумме 16198,03 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: СТЕКОЛЬЩИК БАЙДИН И КОМПАНИЯ ООО;
в сумме 23152,16 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Симонов Александр Анатольевич;
в сумме 36689,44 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ИП Кононенко Евгений Сергеевич;
в сумме 38766,01 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ИП Воробьева Ольга Константиновна;
в сумме 40175,8 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Петухова Алёна Игоревна;
в сумме 40643,49 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: АВТОПРОМОЙЛ ООО;
в сумме 47406,24 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Дружинин Александр Владимирович;
в сумме 58552,68 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Спириин Сергей Александрович ИП;
в сумме 73661,98 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Зарипов Вадим Баязитович;
в сумме 80769,61 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ИП Целоусов Андрей Анатольевич;
в сумме 99724,64 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ИП Изгагин Сергей Владимирович;
в сумме 265 937,37 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: АФИНКОМ ООО;
в сумме 635 262,01 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ПЛАНЕТА ДОБРА БФ;
по коду счета 2 20523 в сумме 46 218,01 руб. в связи с нарушением сроков оплаты в соответствии с условиями заключенных контрактов (договоров), в том числе:
в сумме 0,13 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: РТ ЛАЙН ООО;
в сумме 46217,88 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: АВТОПРОМОЙЛ ООО;

по коду счета 2 20531 в сумме 12 782 992,06 руб. в связи с нарушением сроков оплаты в соответствии с условиями заключенных контрактов (договоров), в том числе:
в сумме 10,6 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ИП Азматов Эдуард Наилевич;
в сумме 269,1 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ППСК ТЕПЛОИЗОЛ ООО;
в сумме 276 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: СИМВОЛ ООО
в сумме 373,7 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: РЕМ БЛАГОУСТРОЙСТВО ООО;
в сумме 646,4 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ИП Глухов Дмитрий Дмитриевич;
в сумме 701,25 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ИП Кулишов Сергей Викторович;
в сумме 768 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ВИРА ООО
в сумме 848,9 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: СТРОЙСЕКТОР ООО;
в сумме 897 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: УРАЛГЕО ООО;
в сумме 995,15 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: СК-ЛИДЕР ООО;
в сумме 1310,56 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: САП КОМПАНИОНЪ ООО;
в сумме 1543,5 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ИНВЕСТ - СЕРВИС ООО;
в сумме 1774,33 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: РОССЕТИ УРАЛ ПАО;
в сумме 1903,25 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ЧИСТЫЙ КРАЙ ООО;
в сумме 2875,94 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ТСТ ООО;
в сумме 3677 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: АВТОЭККОР-ПЕРМЬ ООО;
в сумме 4954,8 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: БОЛЬШОЙ УРАЛ ООО;
в сумме 9915,5 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ПРОМ ЭКОЛОГИЯ ООО;
в сумме 11984,25 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ПСК АРТОС ООО;
в сумме 46690 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ЛЕСНОЙ ДВОР ООО;
в сумме 1 244 990,00 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: СТРОЙГРАД ПЛЮС ООО;
в сумме 11 445 586,83 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ПРО ТКО АО;
по коду счета 2 20535 в сумме 1 049 619,93 руб. в связи с нарушением сроков оплаты в соответствии с условиями заключенных контрактов (договоров), в том числе:
в сумме 12,94 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: АЛЬФА ООО;
в сумме 596,93 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ИП Ширинкин Максим Юрьевич;
в сумме 752,33 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Иванова Юлия Максимовна;
в сумме 1859,77 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ИП Снытко Елена Владимировна;
в сумме 2808,06 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ИП Бронникова Ирина Николаевна;
в сумме 3985,54 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ИП Кононенко Евгений Сергеевич;
в сумме 13 797,03 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: БИЗНЕС-Д ООО;
в сумме руб. дебиторская задолженность по контрагенту: БИЗНЕС-Д ООО;
в сумме 10588,07 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Зарипов Вадим Баязитович;
в сумме 10836,27 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ХАН ООО;
в сумме 10892,69 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: КРОТ ООО;
в сумме 32814,4 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ГКС МКУ;
в сумме 46091,73 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Спириин Сергей Александрович ИП;
в сумме 74888,91 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ИП Изгагин Сергей Владимирович;
в сумме 839695,26 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ГКС МКУ;
по коду счета 2 20934 в сумме 2 038,00 руб., в том числе:
в сумме 2 038,00 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ДСТ-СТРОЙ ООО, в связи с отсутствием поступлений по оплате от контрагента в установленный срок.
по коду счета 2 20941 в сумме 1 714 437,89 руб. в связи с нарушением сроков оплаты в соответствии с условиями заключенных контрактов (договоров), в том числе:
в сумме 1 151,32 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Безматерных Иван Анатольевич;
в сумме руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Безматерных Иван Анатольевич;
в сумме 1 852,76 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: БИЗНЕС-Д ООО;
в сумме 1000 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: БЕТТА ООО;
в сумме 1805,02 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Варзин Олег Юрьевич;
в сумме 9 516,60 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: АФИНКОМ ООО;
в сумме 6000 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Мусихин Р.Ю.;
в сумме 8956 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Варзин Олег Юрьевич;
в сумме 17456,37 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Зарипов Вадим Баязитович;
в сумме 20000 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: БЕТТА ООО;
в сумме 34862,89 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Спириин Сергей Александрович ИП;
в сумме 162 348,26 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ПЕРМАВТОДОР ОАО;
в сумме 98504,09 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Мусихин Р.Ю.;
в сумме 164668,53 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: Мусихин Р.Ю.;
в сумме 339 804,32 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ПЛАНЕТА ДОБРА БФ;
в сумме 496 865,73 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ГАММА ООО;
в сумме 349646 руб. дебиторская задолженность по контрагенту: ДСТ-СТРОЙ ООО.

Расхождение графы 5 и графы 6 формы 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (кредиторская задолженность) по коду счета 1 302 000 отсутствуют.
Кредиторская задолженность в сумме 212 085 271,88 руб., в том числе:
по счету 205.21 в сумме 609 448,57 руб. задолженность по договорам аренды муниципального имущества, из них крупнейшие:
- в размере 376 343,93 руб. ООО РТ ЛАЙН Договор аренды муниципального недвижимого имущества 151А от 11.05.2022. Договор аренды муниципального недвижимого имущества 127А от 06.09.2021.

по счету 205.31 в сумме 13 094 215,69 руб. по доходам от оказания платных услуг (работ)» в размере 13 094 215,69руб., из них крупнейшие:
- в размере 588 691,92руб. ООО АВТОПРОФЭКСТРАНС Договор 169 от 06.04.2016 г. ;
- в размере 752 928,74руб ИП Ачинцев Валерий Михайлович, в разрезе договоров: договор на прием снега и СПО 247 от 19.10.2020;Договор на размещение отходов от 27.02.2017 № 245;Плата за выдачу справок.
- в размере 257 869,60 ИП Загруднинов Руслан Галиахметович, в разрезе договоров: Договор на прием и складирование снега от 22.11.2023 № 52; Договор на размещение отходов от 27.04.2018 № 349;
- в размере 194 328,40 ИННОВАЦИЯ ООО по договору на размещение отходов от 19.01.2017 № 238
- в размере 1 415 710,76 ПРИКАМСКИЙ КАРТОН ООО по договору на размещение отходов 535 от 20.03.2020
- в размере 1 800 049,00руб. РЕКОН СТРОЙ ООО по договору № 746 от 13.09.2023г (ул. Нейвинская, За, 3У 5), ИМК 0000035902293058220000400, ИКЗ 223 590 229 305 859 040 100 100 840 010 000 414-
- в размере 1 313 161,68 ООО БК ЧИСТЫЙ ГОРОД по договору на размещение отходов;

по счету 205.35 в сумме 164 422,37 руб. задолженность по возмещению затрат на коммунальные услуги, из них крупнейшие:
по счету 209.43 в сумме 247,14 руб. расчеты по доходам от страховых возмещений, в том числе:
- в размере 247,14 СК СОГЛАСИЕ ООО по Договору от 07.02.2023 № 2020011-0267539/23 ИМОЮ
по счету 302.24 в сумме 181 649 342,02 руб. в части оплаты по арендной плате за пользование имуществом:
- в размере 106 188 047,21 руб., договор № 101К от 26.12.2022г., контрагент: ООО ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ, срок погашения до 31.12.2024г.,
- в размере 20 721 493,56 руб., договор № ОБ/Ф-264857-01-01 ИП от 03.11.2022г., контрагент: АО Сбербанк Лизинг, срок погашения до 31.12.2024г.,
- в размере 2 083 156,67 руб., договор № ОБ/Ф-264857-03-01 от 09.02.2023г., контрагент: АО Сбербанк Лизинг, срок погашения до 31.12.2024г.,
- в размере 52 656 644,58 руб., договор № ОБ/К-264857-02-01 от 11.01.2023г., контрагент: АО Сбербанк Лизинг, срок погашения до 31.12.2024г.,
по счету 302.25 в сумме 6 846 370,72 руб. в части оплаты по работам, услугам по содержанию имущества:
- в размере 4 194 339,32 руб., договор № 156А от 21.06.2022г., контрагент: ООО Крот, срок погашения до 31.01.2024г.,
- в размере 2 652 031,40 руб., договор № 127А от 06.09.2021г., контрагент: ООО РТ Лайн, срок погашения до 31.01.2024г.,
по счету 303.04 в сумме 9 655 887,37 руб. по уплате налога на добавленную стоимость .
по счету 303.05 в сумме 65 338,00 руб. по оплате по прочим платежам в бюджет (транспортный налог) за 4кв.2023г., срок оплаты до 28.02.2024г.,
По счету 401.60 в сумме 54 258 476,81 руб. – сформирован резерв на оплату предстоящих отпусков в сумме 1 567 273,04 руб. и страховых взносов на оплату предстоящих отпусков на 2024 год в сумме 473 316,46 руб., исполнение обязательств в сумме 52 217 887,31 руб.
Нереальной к взысканию (просроченной) задолженности в учреждении нет.
По состоянию на 01.01.2024 у МБУ «Полigon» в регистрах бухгалтерского учета по виду финансового обеспечения 4 «Деятельность по выполнению государственного (муниципального) задания» отражено: Дебиторская задолженность в сумме 172 617 233,76 руб. (в том числе долгосрочная задолженность в сумме 86 289 616,96 руб.), том числе:
по счету 205.31 в сумме 172 617 233,76 руб. (в том числе долгосрочная задолженность в сумме 86 289 616,96 руб.) субсидия на выполнение муниципального задания
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.
По счету 401.60 в сумме 1 378 811,07 руб. – сформирован резерв на оплату предстоящих отпусков в сумме 1 058 994,69 руб. и страховых взносов на оплату предстоящих отпусков на 2024 год в сумме 319 816,38 руб.
Нереальной к взысканию (просроченной) задолженности в учреждении нет.
По состоянию на 01.01.2023 у МБУ «Полigon» в регистрах бухгалтерского учета по виду финансового обеспечения 5 «Субсидии на иные цели» отражено:

Дебиторская задолженность в сумме 1 937 966,00 руб. (в том числе догосрочная задолженность в сумме 987 983,04 руб.), в том числе: по счету 205.52 в сумме 1 937 966,00 руб. (в том числе догосрочная задолженность в сумме 987 983,04 руб.) субсидия на иные цели

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

Нереальной к взысканию (просроченной) задолженности в учреждении нет.

В межотчетный период реклассификация показателей по состоянию на 01.01.2023 не проводилась.

Данные кредитной и дебиторской задолженности сопоставимы с показателями бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Таблица 11 "Причины увеличения просроченной задолженности" в составе отчетности представлена.

Форма 0503771 "Сведения о финансовых вложениях учреждения" в составе отчетности не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.

Форма 0503772 "Сведения о суммах заимствований" в составе отчетности не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.

Форма 0503773 "Изменение валюты баланса" по деятельности по государственному (муниципальному) заданию, по деятельности с целевыми средствами, по приносящей доход деятельности не представлена в связи с отсутствием показателей.

Форма 0503775 "Сведения о принятых и неисполненных обязательствах" представлена.

Показатели разделов 1, 2, 3 ф. 0503775 отсутствуют. Неисполненных денежных обязательств, расходных обязательств, принятых сверх утвержденного плана финансово-хозяйственной деятельности, нет.

Раздел 4 гр. 2 ф. 0503775 в сумме 172 349 935,29 руб. – отражена сумма обязательств, принимаемых при осуществлении закупок с применением конкурентных способов.

Раздел 4 гр. 3 ф. 0503775 в сумме 159 283 618,15 руб. – отражен заключенный в 2023 году договор с применением конкурентных способов. Показатели соответствуют п. 1, 3 гр. 7 ф. 0503738.

В разделе 4 гр. 4 ф. 0503775 отражена экономия по заключенным в 2023 году договорам с применением конкурентных способов в сумме 6 016 317,17 руб.

В 4 разделе ф.0503775 присутствует расхождение на числовой показатель по строке "Всего" графы 2, связанный с началом процедуры закупки до момента заключения контракта, в размере (-) 7 050 000,00 руб.

Форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» представлена.

Сведения об остатках денежных средств учреждения содержат данные об остатках денежных средств на лицевых счетах в территориальном органе Федерального казначейства.

По состоянию на 1 января 2023 г. остаток денежных средств учреждения на лицевом счете 06975002932 составил 328595,50 руб., в том числе:

неиспользованная субсидия на выполнение муниципального задания в сумме 87497,69 руб. (по состоянию на 01.01.2022 остаток неиспользованной субсидии составил 128156,74 руб.);

собственные доходы учреждения в сумме 241097,81 руб. (по состоянию на 01.01.2022 остаток собственных доходов на лицевом счете составил 566982,89 руб.);

средства во временном распоряжении в сумме 0,00 руб. (по состоянию на 01.01.2022 остаток средств во временном распоряжении составил 8498,17 руб.);

на лицевом счете 07975002932 – остаток нет.

Остаток субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания сложился по следующим направлениям расходов:

по коду вида расходов 111 «Фонд оплаты труда учреждений» в сумме 5712,81 руб. – оплата за первые три дня нетрудоспособности за счет средств работодателя произведена по фактически представленным листкам нетрудоспособности;

по коду вида расходов 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений» в сумме 61564,38 руб. – в связи с исключением из облагаемой страховыми взносами базы пособий по больничным листам, выплачиваемых работодателем за первые три дня нетрудоспособности;

по коду вида расходов 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» в сумме 20220,50 руб. – оплата произведена по фактически представленным документам на оплату услуг, работ.

Остаток субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания используется в текущем году в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности учреждения для достижения целей, ради которых учреждение создано.

Остаток собственных доходов учреждения будет направлен на исполнение обязательств в последующие периоды.

Форма 0503790 "Сведения о вложениях в объекты" в составе отчетности не представлена в связи с отсутствием числовых значений показателей.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Форма 0503295 "Сведения об исполнении судебных решений" в составе отчетности представлена.

Не исполненные денежные обязательства по судебным решениям по состоянию на 01.01.2024 отсутствуют.

Таблица № 10 "Анализ показателей отчетности" представлена.

В связи с отсутствием согласованности требований в части пункта 6 статьи 15 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – № 402-ФЗ) и нормативных правовых актов по составлению годовой бухгалтерской отчетности субъект отчетности руководствуется Инструкцией о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н (далее – Инструкция № 33н).

Основными документами, регламентирующими вопросы ведения бухгалтерского учета в МБУ «Полигон» являются:

Бюджетный кодекс Российской Федерации;

Налоговый Кодекс Российской Федерации;

Гражданский кодекс Российской Федерации;

Федеральный закон от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»;

Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 г. № 256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 г. № 257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 г. № 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 г. № 259н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Обесценение активов»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 г. № 260н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.2017 г. № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.2017 г. № 275н «Об утверждении стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «События после отчетной даты»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.2017 г. № 278н «Об утверждении стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Отчет о движении денежных средств»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 27.02.2018 № 32н ««Об утверждении стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Доходы»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 28.02.2018 № 34н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Непроизведенные активы»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 28.02.2018 № 37н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2018 № 124н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 29.06.2018 № 145н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Долгосрочные договоры»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 29.06.2018 № 146н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Концессионные соглашения»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 07.12.2018 № 256н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Запасы»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 181н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Нематериальные активы»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 182н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Затраты по заимствованиям»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 183н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Совместная деятельность»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 184н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Выплаты персоналу»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30.06.2020 № 129н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Финансовые инструменты»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 16.12.2020 № 310н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Биологические активы»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30.10.2020 № 254н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Метод долевого участия»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 30.10.2020 № 255н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Консолидированная бухгалтерская (финансовая) отчетность»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 29.09.2020 № 223н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Сведения о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности по сегментам»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 15.06.2021 № 84н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Государственная (муниципальная) казна»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 29.12.2018 № 305н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Бухгалтерская (финансовая) отчетность с учетом инфляции»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации 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»;

Инструкция № 33н;

Приказ 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»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 16.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении порядка применения классификации операций сектора государственного управления»;

Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85н «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения».

Распоряжение начальника департамента финансов администрации города Перми от 21.01.2011 № СЭД-06-01-01-р-2 «Об утверждении порядка составления, представления и принятия бюджетной (бухгалтерской) отчетности.

Приказ МКУ «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» (изменения от 30.01.2023 № 059-06/01-01-05-15; от 26.09.2023 № 059-06/01-01-05-146; от 19.01.2024 № 059-06/01-01-05-5).

План финансово-хозяйственной деятельности на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов от 04.07.2023 (в редакции от 18.04.2023, от 28.04.2023, от 18.05.2023, от 20.06.2023, от 23.06.2023, от 17.07.2023, от 19.07.2023, от 19.07.2023, от 20.07.2023, от 26.07.2023, от 04.08.2023, от 25.09.2023, от 29.09.2023, от 25.10.2023, от 27.10.2023, от 16.11.2023, от 28.11.2023, от 04.12.2023, от 07.12.2023, от 25.12.2023, от 29.12.2023), утвержденный начальником департамента жилищно-коммунального хозяйства администрации города Перми.

Письмо департамента финансов администрации города Перми от 10.04.2023 № 059-06-05-03/3-40 «Об особенностях составления и представления месячной и квартальной отчетности в 2023 году».

Письмо департамента финансов администрации города Перми от 24.07.2023 № 059-06-05-03/3-85 «В дополнение к письму от 10.04.2023 № 059-06-05-03/3-40 «Об особенностях составления и представления месячной и квартальной отчетности в 2023 году»».

В МКУ «ЦБУ» существует официальный сайт учреждения (<https://cbspem.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 2023 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 30.01.2023 № 059-06/01-01-05-15 «О внесении изменений в Положение о единой учетной политике субъектов централизованного учета, утвержденного приказом руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 31.12.2019 № 059-06/01-01/5-43».

Указанная редакция Положения о единой учетной политике издана в связи с внесением изменений в законодательство Российской Федерации, применением новых форм электронных документов по приказам Министерства финансов Российской Федерации:

- от 15.06.2020 № 103н «О внесении изменений в приложения № 1 - 5 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 30 марта 2015 г. № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению»;

- 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».

Приказом руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 26.09.2023 № 059-06/01-01-05-146 «Об утверждении изменений в Положение о единой учетной политике субъектов централизованного учета, утвержденного приказом руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 31.12.2019 № 059-06/01-01-05-43» утверждены изменения в следующие разделы и приложения Положения о единой учетной политике:

- раздел 7 «Учет нефинансовых активов» дополнен подразделом 7.11 «Порядок признания и прекращения признания материальных ценностей, полученных (принятых к учету) до момента обращения в собственность муниципалитета и (или) передачи органу, осуществляющему в отношении этого имущества полномочия собственника (бесхозное имущество);»;
- раздел 14 «Бухгалтерская (бюджетная) (финансовая) отчетность дополнен абзацами 14.9, 14.10, 14.11: 14.9 «Определение существенности ошибок (искажений) для достоверного представления бюджетной (бухгалтерской) (финансовой) отчетности. Установление критериев существенности», 14.10 «Тестирование на наличие признаков обесценения активов, установление убытка от обесценения активов (уменьшение убытка от обесценения активов)», 14.11 «Отражение информации о событиях после отчетной даты, прочей информации в текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160);»;
- приложение 1 «Порядок признания и отражения в учете и бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты» дополнено подразделом 4.6 «Отражение в учет событий после отчетной даты: раскрытие данных об активах (в том числе объектах незавершенного строительства, вложениях в объекты недвижимого имущества), обязательствах, финансовых результатах, иных объектах бухгалтерского учета в годовой бюджетной (бухгалтерской) отчетности»;
- раздел 2 «Определение оценочного значения при формировании резерва по претензионным требованиям и искам» приложения 9 «Порядок формирования и использования резервов предстоящих расходов» дополнен абзацами следующего содержания:

«Резерв по претензиям, искам признается в полной сумме претензионных требований и исков. В случае возникновения солидарной ответственности, при возникновении которой кредитор вправе требовать выплата по долгам с любого из должников, и которая предполагает равенство ее участников между собой, в случае, когда ответчиками одновременно являются функциональные и (или) территориальные органы администрации города Перми и (или) их подведомственные учреждения (далее – ФО, ТО, МКУ (МБУ)) резерв по иску о взыскании долга создается по каждому участнику - ФО, ТО, МКУ (МБУ) - в полной сумме иска. Суммы резерва по претензиям, искам формируются с учетом коллективного мнения собственной юридической службы ФО, ТО, МКУ (МБУ) (подраздел 4.1 Методических рекомендаций по применению ФСГС «Резервы»».

В 2024 году 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 субъектов централизованного учета, утвержденного приказом руководителя муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 31.12.2019 № 059-06/01-01-05-43».

Указанная редакция Положения о единой учетной политике издана в связи с внесением изменений в законодательство Российской Федерации с 01.01.2024, применением новых форм электронных документов по приказам Министерства финансов Российской Федерации:

- от 28.06.2022 № 100н «О внесении изменений в приложения № 1 - 5 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 15 апреля 2021 г. № 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»;»;
- от 07.11.2022 № 157н «О внесении изменений в приложения № 1 - 5 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 15 апреля 2021 г. № 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 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 2023 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 «Доходы», от 31.12.2016 № 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда», от 30.12.2017 № 275н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «События после отчетной даты», от 30.12.2017 № 274н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки», от 30.12.2017 № 278н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Отчет о движении денежных средств», от 31.12.2016 № 257н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Основные средства», от 28.02.2018 № 37н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности», от 30.05.2018 № 124н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Резервы. Раскрытие информации об условиях обязательств 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 «Непривзведенные активы», от 15.11.2019 № 181н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Нематериальные активы», от 15.11.2019 № 182н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Затраты по заимствованиям», от 15.11.2019 № 183н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Совместная деятельность», от 15.11.2019 № 184н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Выплаты персоналу», от 30.06.2020 № 129н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Финансовые инструменты», от 16.12.2020 № 310н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Биологические активы», от 30.10.2020 № 254н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Метод долевого участия», от 30.10.2020 № 255н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Консолидированная бухгалтерская (финансовая) отчетность», от 29.09.2020 № 223н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Сведения о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности по сегментам», от 15.06.2021 № 84н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Государственная (муниципальная) казна», от 29.12.2018 № 305н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Бухгалтерская (финансовая) отчетность с учетом инфляции», от 13.10.2021 № 152н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета государственных финансов «Подходы к формированию бухгалтерской (финансовой) отчетности сектора государственного управления и информации по статистике государственных финансов», Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», решением Пермской городской Думы от 21.12.2021 № 306 «О бюджете города Перми на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 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 15.12.2023 № 059-06-01-01-03-р-289 «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 2024 года», письма департамента финансов администрации города Перми от 19.01.2024 № 059-06-05-03/3-7 «Об особенностях составления и представления бюджетной (бухгалтерской) отчетности за 2023 год, дополнительной информации, раскрывающей отдельные показатели бюджетной (бухгалтерской) отчетности», письма департамента финансов администрации города Перми от 26.01.2024 № 059-06-05-03/3-11 «В дополнение к письму департамента финансов администрации города Перми от 19.01.2024 № 059-06-05-03/3-7 «Об особенностях составления и представления бюджетной (бухгалтерской) отчетности за 2023 год, дополнительной информации, раскрывающей отдельные показатели бюджетной (бухгалтерской) отчетности»».

Таблица №4 «Сведения об основных положениях учетной политики учреждения» представлена.

Основные особенности ведения бюджетного учета отражены в приказах директора муниципального казенного учреждения «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 31.12.2019 № 059-06/01-01-05-43 Приказ МКУ «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми от 31.12.2019 № 059-06/01-01-05-43 «Об утверждении Положения о единой учетной политике субъектов централизованного учета» (изменения от 30.01.2023 № 059-06/01-01-05-15; от 26.09.2023 № 059-06/01-01-05-16).

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

В целях составления годовой отчетности и подтверждения показателей годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация:

На основании приказа директора МБУ «Горсвет» города Перми от 19.10.2023 № 74 "О проведении инвентаризации перед составлением годовой отчетности" проведена инвентаризация:

- по состоянию на 31 декабря 2023 г. – нефинансовых активов на балансовых счетах (кроме балансовых счетов: 102 «Нематериальные активы», 106 «Вложения в нефинансовые активы», 111 «Права пользования активами») и имущества на забалансовых счетах
- по состоянию на 31 декабря 2023 г. – финансовых активов, обязательств, доходов будущих периодов, расходов будущих периодов, резервов предстоящих расходов, нефинансовых активов на балансовых счетах: 102 «Нематериальные активы», 106 «Вложения в нефинансовые активы», 111 «Права пользования активами», обязательства на забалансовых счетах

Расхождений нет, излишки (недостачи) при инвентаризации не выявлены.

При инвентаризации финансовых обязательств путем сверки расчетов по принятым обязательствам, кредиторской и дебиторской задолженности соответствует условиям договоров. Проведена сверка расчетов по переданному и полученному имуществу, учтенному на балансовых и забалансовых счетах, расчеты сверены, расхождений не выявлено.

В связи с отсутствием согласованности требований в части пункта 6 статьи 15 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ) и нормативных правовых актов по составлению годовой бухгалтерской отчетности субъект отчетности руководствуется приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» (далее – Инструкция № 33н).

Таблица 12, ф.0503760, Прочие вопросы деятельности учреждения (действует с 2023) представлена.

В отчетном периоде в отношении субъекта отчетности внешних проверок не проводилось.

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

- форма 0503725 «Справка по консолидируемым расчетам учреждения» по кодам счета бюджетного учета 4 304 04 000, 2 304 04 000, 5 304 04 000, 6 304 04 000, 4 304 06 000, 2 304 06 000, 5 304 06 000, 6 304 06 000
- форма Х25 АУ БУ «Сведения по беззездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов (за исключением денежных средств)» по кодам счетов бюджетного учета 4 304 04 000, 4 401 10 189, 4 401 10 191, 4 401 10 195, 4 401 20 241, 4 401 20 251, 4 401 20 254, 4 401 20 281, 5 304 04 000, 5 401 10 189, 5 401 10 191, 5 401 10 195, 5 401 20 241, 5 401 20 251, 5 401 20 254, 5 401 20 281, 6 304 04 000, 6 401 10 189, 6 401 10 191, 6 401 10 195, 6 401 20 241, 6 401 20 251, 6 401 20 254, 6 401 20 281, 2 304 04 000, 2 401 10 189, 2 401 10 191, 2 401 10 195, 2 401 20 241, 2 401 20 251, 2 401 20 281
- форма 0503295 «Сведения об исполнении судебных решений»;
- форма 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» по субсидиям на цели осуществления капитальных вложений;
- форма 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения» по субсидиям на цели осуществления капитальных вложений;
- форма 0503738-НП «Отчет о бюджетных обязательствах»;
- форма 0503768 «Сведения о движении НФА» по субсидиям на иные цели, по субсидиям на цели осуществления капитальных вложений;
- форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» по субсидиям на цели осуществления капитальных вложений;
- форма 0503771 «Сведения о финансовых вложениях учреждения»;
- форма 0503772 «Сведения о суммах заимствований»;
- форма 0503773 «Изменение валюты баланса» по деятельности по государственному (муниципальному) заданию, по деятельности с целевыми средствами;
- форма 0503779 «Остатки денежных средств» субсидии на цели осуществления капитальных вложений;
- форма 0503790 «Сведения о вложениях в объекты»;
- таблица № 1 «Направления деятельности»;
- таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций»;
- расшифровка к форме 0503737 (в части заимствования денежных средств, счет 304.06);
- расшифровка к форме 0503737 (некассовые операции);
- форма 0503773 «Дополнительная, детализация изменений валюты баланса» по приносящей доход деятельности.
- расшифровка движения по счету 304.06

В период сдачи отчетности внесены изменения в следующие формы:

- форма Х25 АУ БУ «Сведения по беззездной передаче (получению) нефинансовых активов, финансовых активов (за исключением денежных средств)» по кодам счетов бюджетного учета 4 401 10 195, 2 401 10 191
- форма 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения» по приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения)
- форма 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения» по субсидии на выполнение муниципального задания
- форма 0503710 «Справка по заключению счетов»
- форма 0503721 «Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения»
- форма 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения»
- форма 0503768 «Сведения о движении нефинансовых активов» по приносящей доход деятельности (собственные доходы учреждения)
- форма 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» по видам финансового обеспечения: приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения); деятельность по выполнению государственного (муниципального) задания»

- Таблица «Расшифровка показателей, отраженных в Справке по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года»
- форма 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» (КФО: 2)
- форма 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» (КФО: 2)
- форма 0503723 «Отчет о движении денежных средств учреждения»
- Таблица № 8 «Сведения о результатах деятельности учреждения» по строке 010, 020
- Таблица № 12 «Прочие вопросы деятельности учреждения» по строке 010
- форма 0503760 «Пояснительная записка» раздел 2, 3, 4, 5

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель планово - экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

МКУ «Центр бухгалтерского учета и отчетности» города Перми, ОГРН 1195958000039, ИНН 5902051651, КПП 590201001, местонахождение: 614000, г.Пермь, Комсомольский проспект, д.34

(наименование, местонахождение)

ОГРН

ИНН

КПП

1195958000039

5902051651

590201001

Руководитель
(уполномоченное лицо)

директор МКУ "ЦБУ"

(должность)

(подпись)

Т.М.Мельникова

(расшифровка подписи)

Исполнитель

заместитель директора МКУ "ЦБУ"

(должность)

(подпись)

Е.В.Шевченко

(расшифровка подписи)

8 (342) 233-45-60,
shevchenko-ev@gorodperm.ru

(телефон, e-mail)

1С

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

22.03.2024 12:12:19

Сертификат: 76 E2 51 79 B0 DB 86 88 29 B8 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

1С

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

22.03.2024 12:10:53

Сертификат: 3F 3C B7 9F 42 BC 8F D3 CC D5 C2 4E 47 91 07 72

Кем выдан: 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 15.06.2023 по 07.09.2024

1С

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

22.03.2024 17:02:03

Сертификат: 69 16 46 DA F0 7A A5 25 BF 31 F1 29 2E 1E 37 19

Кем выдан: Казначейство России

Владелец: Быков Василий Витальевич, МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ПОЛИГОН", Директор

Установил:

Роль: Руководитель

Действителен: с 30.03.2023 по 22.06.2024

1С

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

22.03.2024 16:35:46

Сертификат: 5D 12 89 EC 31 6F 1D A6 62 8A 93 EE 9B E7 7E CB

Кем выдан: Казначейство России

Владелец: Родина Елена Вадимовна, МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ГОРОДА ПЕРМИ "ТОРГОВЕТ", Начальник финансово-экономического отдела (ФЭО)

Установил:

Роль: Руководитель ФЭС

Действителен: с 11.01.2023 по 05.04.2024