

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2024 года

Главный распорядитель,
распорядитель,
получатель бюджетных
средств, главный
администратор,
администратор доходов
бюджета, главный
администратор,
администратор
источников
финансирования
дефицита бюджета

Наименование бюджета
(публично-правового
образования)

Бюджет города Москвы

Периодичность: годовая

Единица измерения: руб.

управа района Орехово-Борисово
Северное города Москвы

Форма
по
ОКУД

Дата

по
ОКПО

Глава
по БК

по
ОКТМО

по
ОКЕИ

КОДЫ

0503160

01.01.2024

13545362

991

45921000

383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Сведения об изменениях наименования субъекта за отчетный период, если такие изменения производились

Наименование учредителя субъекта отчетности (для подведомственных получателей бюджетных средств)

Префектура Южного административного округа города Москвы

Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль

Сведения об основных направлениях деятельности

Управа района осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, международными договорами, федеральными законами, указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, Уставом города Москвы и законами города Москвы, иными правовыми актами города Москвы и Положением об управе района, утвержденным постановлением Правительства Москвы от 24.02.2010 № 157-ПП.

Иная информация о деятельности субъекта отчетности, существенная для понимания пользователями отчетности финансового положения, финансовых результатах деятельности и движении денежных средств

Иная информация о деятельности субъекта отчетности, существенная для понимания пользователями отчетности финансового положения, финансовых результатах деятельности и движении денежных средств отсутствует.

Информация о наличии подведомственных государственных (муниципальных) учреждений, подтвержденная данными из ЕГРЮЛ

Информация о произошедших за отчетный период изменениях количества подведомственных государственных (муниципальных) учреждений (реорганизации (слияние, присоединение, разделение, выделение, преобразование), ликвидации, изменении типа государственных учреждений, передаче учреждений между бюджетами) с указанием причин изменений количества по сравнению с началом отчетного периода

Информация о наличии государственных (муниципальных) унитарных и казенных предприятий и изменениях их количества, функций, произошедших за отчетный период, подтвержденная данными из ЕГРЮЛ

Информация о наличии филиалов (обособленных подразделений) учреждения по состоянию на отчетную дату с указанием причин, произошедших в течение отчетного периода изменений количества филиалов (обособленных подразделений)

По состоянию на 01.01.2024 управа района не имеет филиалов (обособленных подразделений).

Информация об исполнителе (ФИО, должность) централизованной бухгалтерии, составившем бухгалтерскую отчетность

По состоянию на 01.01.2024 ведение бухгалтерского учета управы района не передано в централизованную бухгалтерию.

Иная информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая организационную структуру субъекта бюджетной отчетности за отчетный период, не нашедшая отражения в таблицах и приложениях, включаемых в раздел

Иная информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая организационную структуру субъекта бюджетной отчетности за отчетный период, не нашедшая отражения в таблицах и приложениях, включаемых в раздел отсутствует

Прочая информация

Прочая информация отсутствует.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Информация о результатах деятельности получателей бюджетных средств (казенных учреждений) при исполнении ими государственного (муниципального) задания

Государственное (муниципальное) задание управе района не установлено.

Информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая результаты деятельности

субъекта бюджетной отчетности за отчетный период, не нашедшая отражения в таблицах и приложениях, включаемых в раздел

Информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности за отчетный период, не нашедшая отражения в таблицах и приложениях, включаемых в раздел отсутствует

Иная информация о результатах деятельности субъекта бюджетной отчетности

Иная информация о результатах деятельности субъекта бюджетной отчетности отсутствует

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

Информация о принятых субъектом отчетности обязательствах (денежных обязательствах), исполнение которых предусмотрено в соответствующих финансовых годах, следующих за отчетным годом (на основании ф. 0503128)

Сведения о неисполненных бюджетных обязательствах:

В 2023 году не исполнены бюджетные обязательства на общую сумму 186961,52 руб., в том числе:

- КБК 011331Б0100500244223 - 7397,40 руб. - по контракту на предоставление услуг холодного водоснабжения и водоотведения, заключенному с АО "Мосводоканал". Остаток средств на оплату услуг за декабрь 2023 г.;

- КБК 011331Б0100500247223 - 79878,88 руб. - по контракту на оказание услуг теплоснабжения и горячего водоснабжения, заключенному с ПАО "МОЭК". Остаток средств на оплату услуг за декабрь 2023 г.;

- КБК 031435Е0100100244223 - 6889,99 руб. - по контракту на предоставление услуг холодного водоснабжения и водоотведения в помещениях ОПОП, заключенному с АО "Мосводоканал". Остаток средств на оплату услуг за декабрь 2023 г.;

- КБК 031435Е0100100247223 - 41201,11 руб. - по контракту на оказание услуг теплоснабжения и горячего водоснабжения в помещениях ОПОП, заключенному с ПАО "МОЭК". Остаток средств на оплату услуг за декабрь 2023 г.;

- КБК 100635Е0100100244223 - 1886,46 руб. - по контракту на оказание услуг холодного водоснабжения и водоотведения в помещениях Советов ветеранов района, заключенному с АО "Мосводоканал". Остаток средств на оплату услуг за декабрь 2023 г.;

- КБК 100635Е0100100247223 - 49707,68 руб. - по контракту на оказание услуг теплоснабжения и горячего водоснабжения в помещениях Советов ветеранов, заключенному с ПАО "МОЭК". Остаток средств на оплату услуг за декабрь 2023 г.

В 2023 году приняты бюджетные обязательства по контрактам в сумме 6314534,00 руб. на средства бюджета 2024 года. Начислен резерв отпусков и начисления на резерв отпусков на 2024 год на сумму 3950108,30 руб. Приняты обязательства в объеме текущей задолженности по оплате единого

налогового платежа по которой срок предоставления документов к оплате наступает в январе 2024 г. в сумме 464922,78 руб. Общая сумма неисполненных бюджетных обязательств финансовых годов, следующих за отчетным - 10729565,08 руб.

Сведения о неисполненных денежных обязательствах:

В 2023 году не исполнены денежные обязательства на общую сумму 63104,68 руб. по оплате услуг ресурсоснабжающих организаций за декабрь 2023 года:

- КБК 011331Б0100500244223 - 4046,68 руб. - кредиторская задолженность по услугам холодного водоснабжения и водоотведения АО "Мосводоканал" для управы района;
- КБК 011331Б0100500247223 - 16714,53 руб. - кредиторская задолженность по услугам горячего водоснабжения и теплоснабжения ПАО "МОЭК" для управы района;
- КБК 031435Е0100100244223 - 967,03 руб. - кредиторская задолженность по услугам холодного водоснабжения АО "Мосводоканал" для ОПОП района;
- КБК 031435Е0100100247223 - 25079,80 руб. - кредиторская задолженность по услугам горячего водоснабжения и теплоснабжения ПАО "МОЭК" для ОПОП района;
- КБК 100635Е0100100244223 - 312,67 руб. - кредиторская задолженность по услугам холодного водоснабжения и водоотведения АО "Мосводоканал" для Советов ветеранов района;
- КБК 100635Е0100100247223 - 15983,97 руб. - кредиторская задолженность по услугам горячего водоснабжения и теплоснабжения ПАО "МОЭК" для Советов ветеранов района.

Сведения, раскрывающие информацию о ходе реализации государственными (муниципальными) бюджетными и автономными учреждениями национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов) за счет средств субсидии на иные цели и субсидии на цели осуществления капитальных вложений, с указанием причин образования остатков средств целевых субсидий

Информация, раскрывающая данные о неисполненных принятых бюджетных обязательствах и денежных обязательствах в ходе реализации национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов) (на основании ф. 0503128-НП)

Неисполненных принятых бюджетных обязательств и денежных обязательств по национальным проектам (программам), комплексному плану модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональным проектам в составе национальных проектов) (на основании ф. 0503128-НП) за 2023 год нет.

Информация о сумме курсовой разницы, отраженной в ф. 0503127 в разрезе следующих показателей: - положительная курсовая разница; - отрицательная курсовая разница; - начисленная по доходам или расходам; - наименование контрагентов и мероприятий, по которым осуществляются расчеты в иностранной валюте

В форме 0503127 за 2023 год курсовая разница не отражена.

Комплексный анализ исполнения бюджета по доходам с отражением причин отклонений показателей исполнения бюджета от плановых показателей (на основании ф. 0503164)

Комплексный анализ исполнения бюджета по расходам в разрезе государственных программ, подпрограмм города Москвы (непрограммных направлений деятельности) (1 - 5 знак целевой статьи расходов), в том числе в рамках реализации национальных (региональных) проектов, включая расходы на перечисление субсидий подведомственным учреждениям на реализацию региональных проектов (на основании ф. 0503164)

Комплексный анализ исполнения бюджета по расходам в разрезе государственных программ (непрограммных направлений деятельности), подпрограмм государственных программ города Москвы (непрограммного направления деятельности), (1 - 5 знак целевой статьи расходов), дополнительно с отражением информации о плановых и фактически достигнутых натуральных показателях (по видам работ и конкретных мероприятиях) государственными учреждениями, подведомственными органам исполнительной власти, а также причин отклонения показателей исполнения бюджета от плановых показателей на основании форм бюджетной отчетности

Комплексный анализ исполнения бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета с отражением причин отклонений показателей исполнения бюджета от плановых показателей (на основании ф. 0503164)

Информация, раскрывающая причины неисполнения плановых показателей по расходам бюджета, отраженных в ф. 0503164 с кодом причины неисполнения «199» (иные причины)

Информация, раскрывающая причины неисполнения плановых показателей по расходам бюджета, отраженных в ф. 0503164 в случае наличия нескольких причин одновременно.

Информация по обобщенным данным об операциях по управлению остатками средств на едином счете соответствующего бюджета за отчетный период (формируется органом уполномоченным на осуществление операций по управлению остатками средств на едином счете соответствующего бюджета)

Иная информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая результаты исполнения бюджета субъектом бюджетной отчетности, не отраженная в таблицах и приложениях

Иная информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая результаты исполнения бюджета, не отраженная в таблицах и приложениях, отсутствует

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

Информация о запасах субъекта бюджетной отчетности: об общей балансовой стоимости в разрезе групп запасов, с разделением на учитываемые по первоначальной стоимости, по нормативно-плановой стоимости для целей распоряжения (реализации), и по справедливой стоимости; о сумме запасов, признанных в качестве расходов в отчетном периоде; о балансовой стоимости запасов, заложенных в качестве обеспечения исполнения обязательств

Учет материальных запасов в управе района ведется по первоначальной стоимости.

В течение 2023 г. поступило материальных запасов - 2587101,79 руб, с т.ч.:

- по счету 110536000 прочие материальные запасы - 2533762,84 руб.

- по счету 110532000 продукты питания - 53338,95 руб.

В течение 2023 года списано:

- по счету 110536000 на сумму 2410204,74 руб. Остаток на 01.01.2024 - 123558,10 руб.;

- по счету 110532000 остаток на 01.01.2024 - 53338,95 руб.

Материальных запасов, заложенных в качестве обеспечения исполнения обязательств нет.

Информация о суммах начисления и уменьшения резерва под снижение стоимости материальных запасов

Резерв под снижение стоимости материальных запасов в 2023 году не начислялся.

Информация об объектах нефинансовых активов, ранее неучтенных в бухгалтерском учете и оприходованных в результате инвентаризации (восстановленных в учете) (на основании ф. 0503168)

Объекты нефинансовых активов, ранее неучтенные в бухгалтерском учете и оприходованные в результате инвентаризации (восстановленных в учете) (на основании ф. 0503168) отсутствуют.

Информация об объектах нефинансовых активов, выбывших в результате недостач, хищений, с выделением активов в части особо ценного движимого имущества, дорогостоящих материальных запасов, и мерах, принимаемых для обеспечения сохранности имущества (на основании ф. 0503168)

Объекты нефинансовых активов, выбывшие в результате недостач, хищений (на основании ф. 0503168) отсутствуют.

Информация по каждой группе основных средств, раскрывающая сумму стоимости поступивших объектов основных средств с отдельным раскрытием сумм поступлений в результате: приобретения (создания) объектов основных средств, получения объектов от собственника (учредителя), иной организации государственного сектора; увеличений балансовой стоимости объектов основных средств; реклассификаций

Поступление объектов основных средств в 2023 году:

- машины и оборудование - 122139,88 руб., в том числе 16579,00 получено безвозмездно от префектуры ЮАО;;
- производственный и хозяйственный инвентарь - 1639929,60 руб.;
- прочие основные средства - 492111,92 руб.

Все основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости. В течение 2023 года увеличения балансовой стоимости и реклассификаций основных средств не производилось.

Информация по каждой группе основных средств, раскрывающая сумму стоимости выбывших объектов основных средств с отдельным раскрытием сумм выбытий в результате: передачи объектов имущества, учитываемых в составе основных средств, собственнику (учредителю), иной организации государственного сектора; реклассификаций

Выбытие основных средств за 2023 год:

- машины и оборудование - 335990,24 руб.;
- инвентарь производственный и хозяйственный - 296618,37 руб.;
- прочие основные средства - 94936,24 руб.

Выбытие основных средств обусловлено принятием управой района решения о списании основных средств по причине износа. Все списанные основные средства имеют 100-процентную амортизацию.

Передача основных средств учредителю, иной организации государственного сектора и реклассификация объектов основных средств в 2023 году не производились.

Информация по каждой группе основных средств, раскрывающая: суммы увеличения или уменьшения остаточной стоимости объектов основных средств в результате признания в отношении их убытков от обесценения активов (снижения убытков от обесценения активов), суммы накопленного убытка от обесценения объектов основных средств на отчетную дату; суммы начисленной амортизации по объектам основных средств, суммы накопленной амортизации на отчетную дату

Информация отражена в Сведениях о движении нефинансовых активов (ф. 0503168)

Информация по каждой группе основных средств, раскрывающая чистые курсовые разницы, возникающие при пересчете бухгалтерской (финансовой) отчетности из функциональной валюты в отличную от нее валюту представления или пересчете бухгалтерской (финансовой) отчетности в иностранной валюте по зарубежной деятельности в функциональную валюту

Пересчет бухгалтерской (финансовой) отчетности из функциональной валюты в отличную от нее валюту представления и пересчет бухгалтерской (финансовой) отчетности в иностранной валюте по зарубежной деятельности в функциональную валюту в течение 2023 года не производился.

Информация по каждой группе основных средств, раскрывающая первоначальную стоимость, балансовую стоимость и переоцененную стоимость объектов основных средств, отчуждаемых не в пользу организаций бюджетной сферы

Отчуждение основных средств не в пользу организаций бюджетной сферы в 2023 году не производилось.

Информация по каждой группе основных средств, раскрывающая прочие изменения стоимости объектов основных средств

Изменение первоначальной балансовой стоимости объектов основных средств не производилось.

Информация, раскрываемая по каждой группе основных средств: о наличии и размере ограничений прав собственности или иных предоставленных прав; о стоимости объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств; о перечне основных средств, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета, с отражением остаточной стоимости на начало и конец отчетного периода

Информация о наличии и размере ограничений прав собственности или иных предоставленных прав; о стоимости объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств; о перечне основных средств, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета, с отражением остаточной стоимости на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Информация, раскрываемая по каждой группе основных средств: о суммах затрат, включенных в стоимость объектов основных средств в ходе его строительства, на начало и конец отчетного периода; о суммах договорных обязательств по приобретению (строительству) основных средств на конец отчетного периода; о суммах компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей основных средств, включенных в доходы текущего периода

Информация о суммах затрат, включенных в стоимость объектов основных средств в ходе его строительства, на начало и конец отчетного периода; о суммах договорных обязательств по приобретению (строительству) основных средств на конец отчетного периода; о суммах компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей основных средств, включенных в доходы текущего периода отсутствует.

Информация в отношении группы основных средств «Инвестиционная недвижимость»: описание объектов инвестиционной недвижимости и критерии признания объектов основных средств, применяемые при отнесении активов к группе основных средств «Инвестиционная недвижимость»; наличие ограничений в отношении возможности продажи объектов инвестиционной недвижимости или поступлений экономических выгод (доходов) от выбытия, а также суммы указанных ограничений

Группа основных средств «Инвестиционная недвижимость» в учете отсутствует.

Информация в отношении группы основных средств «Инвестиционная недвижимость» о суммах, признанных в качестве дохода от платы за пользование имуществом (арендной платы) и (или) увеличения стоимости недвижимого имущества

Группа основных средств «Инвестиционная недвижимость» в учете отсутствует.

Информация в отношении группы основных средств «Инвестиционная недвижимость» о суммах, признанных в качестве расходов (в том числе расходов на капитальный ремонт и (или) на содержание имущества): по объектам инвестиционной недвижимости, по которым доходы от платы за пользование таким имуществом (арендной платы) и (или) от увеличения стоимости такого имущества отражены в финансовом результате отчетного периода; по

объектам инвестиционной недвижимости, связанным с владением и (или) использованием инвестиционной недвижимостью, по которой в отчетном периоде не получены доходы от платы за пользование таким имуществом (арендной платы) и (или) от увеличения стоимости такого имущества

Группа основных средств «Инвестиционная недвижимость» в учете отсутствует.

Информация в отношении объектов недвижимости, полученных по договорам аренды (имущественного найма) либо договорам безвозмездного пользования: об объектах инвестиционной недвижимости, полученных по договорам аренды (имущественного найма) либо по договорам безвозмездного пользования; об объектах инвестиционной недвижимости, переданных по договорам аренды (субаренды) (имущественного найма (поднайма) либо по договорам безвозмездного пользования

В 2022 году управой района приняты к учету два договора аренды земельных участков с множественностью лиц на стороне арендатора, заключенные с Департаментом городского имущества города Москвы.

По договору № М-05-055900 от 17.11.2020 арендная плата составляет 1,00 руб. в год.

По договору № М-05-058297 от 15.04.2022 арендная плата составляет 1,00 руб. в год.

Информация, раскрываемая по каждой группе активов: о сумме убытков от обесценения актива, признанной в течение периода в составе расходов, и статьях отчетности, в которые включены эти убытки от обесценения актива; о сумме восстановленного убытка от обесценения, признанной в течение периода в составе доходов, и статьи отчетности, по которым эти убытки от обесценения были восстановлены

В течение 2023 года убытков от обесценения актива, признанной в течение периода в составе расходов, нет. Восстановления убытка от обесценивания, признанного в течение 2023 года в составе доходов, нет.

Информация по суммам убытка от обесценения актива (с отдельным отражением обесценения единицы, генерирующей денежные потоки (ГПД)), признанного или восстановленного в течение периода: события и обстоятельства, которые привели к признанию или восстановлению убытка от обесценения актива; сумму признанного или восстановленного убытка от обесценения актива; группа, к которой относится актив, если предоставление такой информации предусмотрено нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности; методы, использованные для определения справедливой стоимости при проведении теста на обесценение

Убытка от обесценения актива, признанного или восстановленного в течение периода, нет.

Информация по совокупным убыткам от обесценения актива и совокупному восстановлению убытка от обесценения актива, признанным в течение отчетного периода в отношении: основных групп активов, на которые влияют убытки от обесценения актива, и основных групп активов, на которые влияют восстановления убытков от обесценения актива; основных событий и обстоятельств, которые привели к признанию этих убытков от обесценения актива и их восстановлению

Совокупных убытков от обесценения актива нет.

Информация о причинах увеличения дебиторской и кредиторской задолженности, в том числе просроченной, по состоянию на отчетную дату в сравнении с данными за аналогичный отчетный период прошлого финансового года

Информация представлена в приложении к Пояснительной записке «Анализ дебиторской (кредиторской) задолженности к ф. 0503169»

Анализ остатков дебиторской (кредиторской) задолженности, в том числе просроченной на конец отчетного периода (на основании ф. 0503169).

Информация представлена в приложении к Пояснительной записке «Анализ дебиторской (кредиторской) задолженности к ф. 0503169»

Информация о выявленных недостатках денежных средств и денежных документов, а также принимаемые меры для обеспечения их сохранности

Информация о выявленных недостатках денежных средств и денежных документов отсутствует. В целях обеспечения сохранности денежных документов (знаки почтовой оплаты) приходяются через фондовую кассу; выдача в подотчет осуществляется по заявлению. Ежеквартально подотчетное лицо предоставляет в бухгалтерию авансовый отчет, на основании которого осуществляется списание ЗПО в учете. Ежеквартально в управе района проводится инвентаризация расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности в ходе которой производится подсчет остатков знаков почтовой оплаты у подотчетного лица с составлением акта.

Анализ увеличения (уменьшения) показателей финансовых вложений на конец отчетного периода (ф. 0503171) в сравнении с показателями на начало года с указанием причин образования остатков по счету 121500000 «Вложения в финансовые активы»

Показатели финансовых вложений на конец отчетного периода (ф. 0503171) и остатки по счету 121500000 «Вложения в финансовые активы» в учете отсутствуют.

Информация о суммах изменений вступительного баланса в отчетном периоде в связи с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов, отраженных в ф. 0503173 по коду причины «02»

Информация о суммах изменений вступительного баланса в отчетном периоде в связи с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов, отраженных в ф. 0503173 по коду причины «02» отсутствует

Информация об ошибках предшествующих годов, отраженных после утверждения бухгалтерской отчетности в ф. 0503173 по коду причины «03» (за исключением кода "03.5") и коду причины «07»: описание ошибки; сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из предшествующих годов, для которых в бухгалтерской отчетности раскрываются сравнительные показатели; общая сумма корректировки на начало самого раннего из предшествующих годов, для которого в бухгалтерской отчетности раскрываются сравнительные показатели; описание причин, по которым корректировка сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за один или несколько предшествующих годов не представляется возможным, а также способа отражения исправления ошибки с указанием периода, в котором отражены исправления

Информация об ошибках предшествующих годов, отраженных после утверждения бухгалтерской отчетности в ф. 0503173 по коду причины «03» (за исключением кода причины «03.5»), и коду причины «07»: описание ошибки; сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из предшествующих годов, для которых в бухгалтерской отчетности раскрываются сравнительные показатели; общая сумма корректировки на начало самого раннего из предшествующих годов, для которого в бухгалтерской отчетности раскрываются сравнительные показатели; описание причин, по которым корректировка сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за один или несколько предшествующих годов не представляется возможным, а также способа отражения исправления ошибки с указанием периода, в котором отражены исправления

Ошибки предшествующих годов, отраженные после утверждения бухгалтерской отчетности в ф. 0503173 по коду причины «03» (за исключением кода причины «03.5»), и коду причины «07»: описание ошибки отсутствуют.

1. Информация о суммах корректировок, связанных с ретроспективным применением измененной учетной политики, с указанием обоснования и содержания ее изменения, порядок отражения последствий изменений в отчетности, включая указание на обстоятельства, в связи с которыми применяется выбранный способ ведения бухгалтерского учета, и дату, с которой он применяется по показателям, отраженным по коду причины «04» в ф. 0503173; 2.

Информация о суммах корректировок при ретроспективном применении измененной учетной политики, раскрывающая: - суммы корректировок по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из предшествующих годов, для которых в бухгалтерской отчетности раскрываются сравнительные показатели; - суммы корректировок, относящихся к годам, предшествующим тем, для которых в отчетности субъекта учета раскрываются сравнительные показатели

Корректировки, связанные с ретроспективным применением измененной учетной политики, отраженные по коду причины «04» в ф. 0503173 отсутствуют.

Информация по показателям, отраженным по коду причины 05 «Пересчеты показателей отчетности» в ф. 0503173

Показатели, отраженным по коду причины 05 «Пересчеты показателей отчетности» в ф. 0503173 отсутствуют.

Анализ показателей по доходам бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (на основании ф. 0503174) (причины наличия или отсутствия задолженности на конец отчетного периода, причины отклонений количества предприятий и организаций, отраженных в ф. 0503174 от ф. 0503171), в том числе анализ отклонений количества предприятий и организаций, отраженных в ф. 0503171 и ф. 0503174 с расшифровкой по ГУП и АО

Доходы бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (на основании ф. 0503174) отсутствуют.

Информация о причинах (целях) открытия счетов в кредитных организациях, о причинах образования остатка денежных средств на счетах, а также обоснование необходимости наличия банковских счетов в случае отсутствия по ним операций в течение 2-х и более лет (на основании ф. 0503178-бюджетная деятельность)

Управа района не имеет счетов в кредитных организациях

Информация о причинах (целях) открытия счетов в кредитных организациях, о причинах образования остатка денежных средств на счетах в кредитной организации (на основании ф. 0503178-средства во временном распоряжении)

Управа района не имеет счетов в кредитных организациях

Анализ увеличения (уменьшения) показателей вложений в объекты недвижимого имущества, в объекты незавершенного строительства с показателями на начало года, информация о результатах проведения инвентаризации капитальных вложений, другая существенная информация (на основании ф. 0503190)

Показатели вложений в объекты недвижимого имущества, в объекты незавершенного строительства отсутствуют

Характеристика вложений в объекты недвижимого имущества, в объекты незавершенного строительства, отраженных в ф. 0503190 по коду целевой функции объекта - 12 «иная целевая функция»

Вложения в объекты недвижимого имущества, в объекты незавершенного строительства отсутствуют

Информация о наличии в Сведениях о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190) объекта капитального вложения, указанного в Сведениях о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790) в случае, когда бюджетное (автономное) учреждение, в соответствии с переданными ему полномочиями, реализует бюджетные инвестиции в объект строительства за счет средств бюджета при условии софинансирования таких инвестиций (капитальных вложений)

Вложения в объекты недвижимого имущества, в объекты незавершенного строительства отсутствуют

Информация о суммах денежных потоков между субъектом отчетности и организацией, доля участия субъекта отчетности в капитале которой составляет более 20% голосующих акций (долей, паев, вкладов), по направлениям поступлений и выбытий денежных средств (ф. 0503123)

Информация о суммах денежных потоков между субъектом отчетности и организацией, доля участия субъекта отчетности в капитале которой составляет более 20% голосующих акций (долей, паев, вкладов), по направлениям поступлений и выбытий денежных средств (ф. 0503123) отсутствует

Информация о составе денежных средств и эквивалентов денежных средств

Информация о составе денежных средств и эквивалентов денежных средств отсутствует

Информация о выявленных отклонениях при сверке: сумм денежных средств и эквивалентов денежных средств, отраженных в Отчете о движении денежных средств (ф. 0503123), со статьей «Денежные средства и эквиваленты денежных средств» Баланса (ф. 0503130) и иных отчетов, содержащих информацию об остатках и изменениях денежных средств и эквивалентов; сумм денежных потоков от текущих операций, представленных в Отчете о движении денежных средств (ф. 0503123), и чистого операционного результата, отраженного в Отчете о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121)

Информация о выявленных отклонениях отсутствует

Сверка итоговых показателей Отчета о движении денежных средств с показателями Отчета об исполнении бюджета

Сверка показателей осуществлена на основании установленных междокументных контрольных соотношений. Пояснение отклонений отражено в Разделе 5.2. настоящей Пояснительной записки.

Информация в отношении каждого приобретения или продажи организации, доля участия субъекта отчетности в капитале (имуществе) которой составляет более 50% голосующих акций (долей, паев, вкладов): общая сумма дохода или расхода от операции приобретения или продажи организации; сумма денежных потоков, полученных или уплаченных от операции приобретения или продажи организации

Информация в отношении каждого приобретения или продажи организации, доля участия субъекта отчетности в капитале (имуществе) которой составляет более 50% голосующих акций (долей, паев, вкладов) отсутствует

Информация по остаткам, отраженным по счету бюджетного учета 120134000 «Касса»

Остатков по счету бюджетного учета 120134000 «Касса» нет.

Информация по остаткам, отраженным по счету бюджетного учета 120135000 «Денежные документы» (на основании ф. 0503130)

Остатков по счету бюджетного учета 120135000 «Денежные документы» (на основании ф. 0503130) нет.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 01 «Имущество, полученное в пользование»

По состоянию на 01.01.2023 на забалансовом счете 01 учтено компьютерное оборудование, переданное управе района от префектуры ЮАО на основании договора от 03.12.2018 № ОБС-1 на сумму 247394,00 руб. и переданные в пользование от ГБУ ФХУ Мэрии три телефонных аппарата и две консоли расширения на сумму 5,00 руб. Итого: 247399,00 руб. По состоянию на 01.01.2024 сумма по счету не изменилась - 247399,00 руб.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 02 «Материальные ценности на хранении»

По забалансовому счету 02 учтено оборудование, переданное управе района от ГУП СППМ - комплекс технических средств оповещения (КТСО) № 110134000003620 по стоимости 1,00 руб.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 03 «Бланки строгой отчетности»

Забалансовый счет 03 не имеет показателей

Расшифровка показателей по забалансовому счету 04 «Сомнительная задолженность»

По состоянию на 01.01.2023 по забалансовому счету 04 "Сомнительная задолженность" учтена нереальная к взысканию дебиторская задолженность ООО "ИНТЕР_ПОЧТА_2003" в сумме 71187,20 руб. Дата списания задолженности на забалансовый счет - 12.2014. Невозможность предъявления требований к должнику в связи с его ликвидацией не установлена. Принято решение продолжать учет дебиторской задолженности на счете 04. Также учтена нереальная к взысканию дебиторская задолженность по начисленному штрафу за совершенное административное правонарушение гр.Керефовой М.А. на сумму 5000,00 руб. Задолженность списана с балансового учета на основании решения комиссии по поступлению и выбытию активов управы района Орехово-Борисово Северное от 20.12.2021. В течение 2023 года в соответствии с решениями комиссии по поступлению и выбытию активов управы района списана на забалансовый счет 1304 сомнительная дебиторская задолженность по административным штрафам в сумме 2327552,29 руб. и сомнительная задолженность по штрафам, начисленным за нарушение условий исполнения контрактов в сумме 82444,06 руб. Также, в течение 2023 года, в соответствии с решениями комиссии префектуры ЮАО, на основании актов, списана безнадежная к взысканию дебиторская задолженность в сумме 1096339,36 руб. Остаток на 01.01.2024 по счету 1304 - 1389344,19 руб.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 05 «Материальные ценности, оплаченные по централизованному снабжению»

Показатели по забалансовому счету 05 «Материальные ценности, оплаченные по централизованному

снабжению» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 06 «Задолженность учащихся и студентов за невозвращенные материальные ценности»

Показатели по забалансовому счету 06 «Задолженность учащихся и студентов за невозвращенные материальные ценности» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 07 «Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры»

Показатели по забалансовому счету 07 «Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 08 «Путевки неоплаченные»

Показатели по забалансовому счету 08 «Путевки неоплаченные» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных»

Показатели по забалансовому счету 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 10 «Обеспечение исполнения обязательств»

Расшифровка показателей по забалансовому счету 10 «Обеспечение исполнения обязательств»:

- банковская гарантия по ГК № 4-2023 от 20.12.2022 на оказание услуг по аренде легковых автомобилей с водителями для нужд управы района. Исполнитель ООО "НОВИК", Срок действия гарантии - 20.12.2022 - 31.01.2024. Сумма гарантии - 302808,75 руб.;
- банковская гарантия по ГК № 4-2024 от 25.12.2023 на оказание услуг по аренде легковых автомобилей с водителем для нужд управы района. Исполнитель ООО "НОВИК". Срок действия гарантии - 25.12.2023 - 31.01.2025. Сумма гарантии - 161908,10 руб.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 11 «Государственные и муниципальные гарантии»

Показатели по забалансовому счету 11 «Государственные и муниципальные гарантии» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 12 «Спецоборудование для выполнения научно-исследовательских работ по договорам с заказчиками»

Показатели по забалансовому счету 12 «Спецоборудование для выполнения научно-исследовательских работ по договорам с заказчиками» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 13 «Экспериментальные устройства»

Показатели по забалансовому счету 13 «Экспериментальные устройства» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 14 «Расчетные документы, ожидающие исполнения»

Показатели по забалансовому счету 14 «Расчетные документы, ожидающие исполнения» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 15 «Расчетные документы, не оплаченные в срок из-за отсутствия средств на счете государственного (муниципального) учреждения»

Показатели по забалансовому счету 15 «Расчетные документы, не оплаченные в срок из-за отсутствия средств на счете государственного (муниципального) учреждения» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 16 «Переплаты пенсий и пособий вследствие неправильного применения законодательства о пенсиях и пособиях, счетных ошибок»

Показатели по забалансовому счету 16 «Переплаты пенсий и пособий вследствие неправильного применения законодательства о пенсиях и пособиях, счетных ошибок» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 17 «Поступления денежных средств»

Поступление денежных средств по счету во временном распоряжении - 86404,00 руб

Расшифровка показателей по забалансовому счету 18 «Выбытия денежных средств»

Выбытие денежных средств со счета во временном распоряжении - 87789,68 руб.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 19 «Невыясненные поступления прошлых лет»

Показатели по забалансовому счету 19 «Невыясненные поступления прошлых лет» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 20 «Задолженность, не востребованная кредиторами»

По забалансовому счету 20 «Задолженность, не востребованная кредиторами» учтена задолженность ООО "Торговый дом "Рублевский" по оплате административного штрафа по постановлению Нагатинского районного суда по делу № 5-20.6.1-604/2021 по ч.1 ст.20.6.1 КоАП РФ. Административный штраф был оплачен ООО "ТД"Рублевский" в добровольном порядке и впоследствии еще раз взыскан ФССП. Заявления о возврате штрафа от ООО "ТД"Рублевский" в управу района не поступало.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 21 «Основные средства в эксплуатации»

Остаток на 01.01.2023 - 3933606,29 руб. В течение 2023 года поступление основных средств на счет 21 - 197048,66 руб.; списано - 90738,63 руб. Остаток на 01.01.2024 - 4039916,32 руб.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 22 «Материальные ценности, полученные по централизованному снабжению»

По забалансовому счету 22 «Материальные ценности, полученные по централизованному снабжению» учтено компьютерное оборудование (МФУ), поступившее в управу района в декабре 2023 года на сумму 518185,14 руб. Документы для постановки на баланс в управу района не поступали.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 23 «Периодические издания для пользования»

Показатели по забалансовому счету 23 «Периодические издания для пользования» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 24 «Нефинансовые активы, переданные в доверительное управление»

Показатели по забалансовому счету 24 «Нефинансовые активы, переданные в доверительное управление» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)»

Показатели по забалансовому счету 25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»

Показатели по забалансовому счету 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)»

Показатели по забалансовому счету 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 29 «Представленные субсидии на приобретение жилья»

Показатели по забалансовому счету 29 «Представленные субсидии на приобретение жилья» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 30 «Расчеты по исполнению денежных обязательств через третьих лиц»

Показатели по забалансовому счету 30 «Расчеты по исполнению денежных обязательств через третьих лиц» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 31 «Акции по номинальной стоимости»

Показатели по забалансовому счету 31 «Акции по номинальной стоимости» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 38 «Сметная стоимость создания (реконструкции) объекта концессии»

Показатели по забалансовому счету 38 «Сметная стоимость создания (реконструкции) объекта концессии» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 39 «Доходы от инвестиций на создание и (или) реконструкцию объекта концессии»

Показатели по забалансовому счету 39 «Доходы от инвестиций на создание и (или) реконструкцию объекта концессии» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 40 «Финансовые активы в управляющих компаниях»

Показатели по забалансовому счету 40 «Финансовые активы в управляющих компаниях» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 42 «Бюджетные инвестиции, реализуемые организациями»

Показатели по забалансовому счету 42 «Бюджетные инвестиции, реализуемые организациями» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 45 «Доходы и расходы по долгосрочным договорам строительного подряда»

Показатели по забалансовому счету 45 «Доходы и расходы по долгосрочным договорам строительного подряда» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 49 «Не признанный финансовый результат объекта инвестирования»

Информация по счету бюджетного учета 140110171

Информация представлена в приложении к Пояснительной записке «Расшифровка показателей по счету 1 401 10 171 «Доходы от переоценки активов и обязательств», отраженных в Отчете о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121)»

Информация по счету бюджетного учета 140110173

Информация представлена в приложении к Пояснительной записке «Расшифровка показателей по счету 1 401 10 173 «Чрезвычайные доходы от операций с активами», отраженных в Отчете о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121)»

Информация по счету бюджетного учета 140110176

Информация представлена в приложении к Пояснительной записке «Расшифровка показателей по счету 1 401 10 176 «Доходы от оценки активов и обязательств», отраженных в Отчете о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121) (справочно)»

Информация по счету бюджетного учета 140110180

Информация представлена в приложении к Пояснительной записке «Расшифровка показателей по счету 1 401 10 180 «Прочие доходы», отраженных в Отчете о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121)»

Информация по счету бюджетного учета 140110190

Информация представлена в приложении к Пояснительной записке «Расшифровка показателей по счету 1 401 10 190 «Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления», отраженных в Отчете о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121)»

Информация по счету бюджетного учета 140120273

Информация представлена в приложении к Пояснительной записке «Расшифровка показателей по счету 1 401 20 273 «Чрезвычайные расходы по операциям с активами», отраженных в Отчете о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121)»

Информация по счету бюджетного учета 140150XXX в разрезе КОСГУ

Информация представлена в приложении к Пояснительной записке «Расшифровка показателей по счету 1 401 50 000 «Расходы будущих периодов», отраженных в Отчете о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121)»

1. Информация о пересмотре классификации сравнительной информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие отчетные периоды (о реклассификации показателей бухгалтерской отчетности), подлежащих публичному раскрытию: характер реклассификации; стоимостные показатели, подлежащие реклассификации; причины реклассификации; 2. Информация о неосуществлении реклассификации показателей отчетности за предыдущий отчетный период: с указанием причины, по которой не производится реклассификация показателей отчетности; характер корректировок показателей бухгалтерской отчетности, которые были бы произведены в случае реклассификации

Пересмотр классификации сравнительной информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие отчетные периоды, подлежащих публичному раскрытию, не производился. Реклассификации показателей отчетности за предыдущий отчетный период не осуществлялись.

Информация по каждой подгруппе объектов нематериальных активов с выделением лицензионных соглашений: о стоимости поступивших и выбывших объектов с подразделением на созданные силами субъекта учета, приобретенные отдельно и полученные (переданные) от собственника (учредителя), иной организации бюджетной сферы; о стоимости объектов, отчуждаемых не в пользу организаций бюджетной сферы, с указанием первоначальной, балансовой и переоцененной стоимости

В 2023 году управой района получены от Департамента информационных технологий города Москвы права пользования нематериальными активами: передана балансовая стоимость лицензии на право пользования программным обеспечением на сумму 1200,00 руб.

Информация по каждой подгруппе нематериальных активов с выделением лицензионных соглашений: о сумме увеличения или уменьшения стоимости активов в результате признания в отношении них убытков от обесценения активов на отчетную дату, сумма накопленного убытка от обесценения объектов нематериальных активов на отчетную дату; о прочих изменениях стоимости активов в течение периода; дополнительные данные в соответствии с учетной политикой учреждения

Увеличения или уменьшения стоимости нематериальных активов в результате признания в отношении них убытков от обесценения активов не производилось.

Информация по объектам нематериальных активов, раскрывающая суммы начисленной амортизации в течение отчетного периода, суммы накопленной амортизации на отчетную дату

Информация отражена в Сведениях о движении нефинансовых активов (ф. 0503168)

Дополнительная информация по нематериальным активам: балансовая стоимость объектов нематериальных активов, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость; сумма затрат на научные исследования и опытно-конструкторские и технологические разработки, признанные в качестве расхода в течение периода

Нематериальные активы, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость отсутствуют.

Информация о полученных нефинансовых активах в рамках заключенных договоров неоперационной (финансовой) аренды (лизинга)

Нефинансовые активы в рамках заключенных договоров неоперационной (финансовой) аренды (лизинга) не передавались.

Информация о сверке на отчетную дату общей суммы арендных платежей (в том числе по договорам о субаренде (поднайму) с общей суммой их дисконтированных стоимостей, по группам объектов учета аренды, сформированным исходя из их сроков полезного использования (до 1 года, от 1 до 3 лет, свыше 3 лет)

По лицевому счету управы района Орехово-Борисово Северное по состоянию на 01.01.2024 по договорам аренды земельных участков с множественностью лиц на стороне арендатора № М*05-055900 от 17.11.2020 и М-05-058297 от 21.04.2022 задолженность по арендным платежам отсутствует.

Информация об общей сумме процентных расходов, признанных за отчетный период, об общей сумме доходов по условным арендным платежам, признанных в отчетном периоде в качестве доходов текущего финансового периода

Признание доходов текущего финансового года по аренде земельных участков, начисленной по справедливой стоимости, составляет 367288,84 руб.

Информация по остаткам отраженным по счету бюджетного учета 120135000 «Денежные документы» (на основании ф. 0503120)

Информация о доходах в разрезе групп, подгрупп в зависимости от экономического содержания с обособлением сумм предоставленных льгот (скидок)

Информация о доходах:

- 99111302992028009130 - 42836,66 руб. - возврат дебиторской задолженности за 2021 год по авансовым платежам за услуги связи и услуги по передаче электроэнергии;
- 99111601053010000140 - 200,00 руб. - административные штрафы, установленные гл.5 КоАП РФ;
- 99111601063010000140 - 13000,00 руб. - административные штрафы, установленные гл.6 КоАП РФ;
- 99111601073010000140 - 1000,00 руб. - административные штрафы, установленные ч.1 ст.7.27 КоАП РФ;
- 99111601193010000140 - 3000,00 руб. - административные штрафы, установленные ч.4 ст.19.30 КоАП РФ;
- 99111601203010000140 - 31500,00 руб. - административные штрафы, установленные гл.20 КоАП РФ, налагаемые мировыми судьями, КДН;
- 99111601205010000140 - 1586,89 руб. - административные штрафы, установленные гл.20 КоАП РФ, выявленные должностными лицами органов исполнительной власти субъектов РФ;
- 99111602010020000140 - 13500,00 руб. - административные штрафы, установленные законами субъектов РФ об административных правонарушениях;
- 99111607010020000140 - 2361,63 руб. - административные штрафы за нарушение поставщиком условий исполнения государственного контракта.

Информация о доходах от подарков, пожертвований и других безвозмездно полученных ценностей, признанных в текущем отчетном периоде, и характер указанных ценностей, а также информация об основных видах безвозмездно полученных услуг (работ)

Подарки, пожертвования и другие безвозмездно полученные ценности, а также безвозмездно полученные услуги (работы) в текущем отчетном периоде отсутствуют.

Информация о суммах: дебиторской задолженности, признанной по необменным операциям; изменений доходов будущих периодов по видам доходов; обязательств по авансовым поступлениям

Информация отражена в ф. 0503169 и приложении к Пояснительной записке «Анализ дебиторской (кредиторской) задолженности к ф. 0503169»

Информация о количестве связанных сторон, в случае если доля участия в капитале (имуществе) которых составляет более 50% общего количества голосующих акций (долей, паев, вкладов), для следующих групп организаций: коммерческих организаций (за исключением государственных (муниципальных) унитарных предприятий); некоммерческих

организаций (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)

Информация о количестве связанных сторон, в случае если доля участия в капитале (имуществе) которых составляет более 50% общего количества голосующих акций (долей, паев, вкладов) отсутствует

Информация и описание основных условий операций со связанными сторонами каждого вида, проведенными в отчетном периоде на условиях, отличающихся от обычных условий совершения им аналогичных операций с лицами, которые не являются его связанными сторонами (с указанием отличий условий таких операций аналогичных фактов хозяйственной жизни (операций))

Информация и описание основных условий операций со связанными сторонами каждого вида, проведенными в отчетном периоде на условиях, отличающихся от обычных условий совершения им аналогичных операций с лицами, которые не являются его связанными сторонами отсутствуют

Сведения об операциях по каждой связанной стороне: описание характера отношений субъекта отчетности и связанной стороны; виды операций со связанными сторонами, осуществленных в отчетном периоде, в том числе безвозмездное перечисление (передача) активов, предоставление (получение) кредитов, займов, ссуд, реализация товаров, выполнение работ, оказание услуг, операции с иным государственным (муниципальным) имуществом, прочие операции

Сведения об операциях по каждой связанной стороне отсутствуют

Сведения об объеме операций со связанными сторонами каждого вида в денежном выражении с выделением сумм операций со связанными сторонами, расчеты по которым не завершены, в том числе: описание условий и сроков осуществления (завершения) расчетов по операциям со связанными сторонами, а также формы расчетов; величину образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; величину списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам

Сведения об объеме операций отсутствуют

Информация по каждому виду резерва в соответствии с СГС «Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах»: сумма на начало и конец отчетного периода; сумма изменений (увеличений, уменьшений) величины резерва в структуре оснований создания, использования, восстановления неиспользованных и излишне начисленных сумм резерва, приращения дисконтированной стоимости за отчетный период в связи с приближением срока исполнения обязательства, под которое был сформирован резерв,

а также влияния любых изменений ставки дисконтирования)

По состоянию на 01.01.2023 начислен резерв отпусков в сумме 1192294,80 руб. и резерв начислений на резерв отпусков в сумме 360073,03 руб. В 1 квартале произведена корректировка суммы резерва отпусков - 33031,26 руб. и начислений на резерв отпусков в сумме 9975,44 руб. В соответствии с Учетной политикой управы района Орехово-Борисово Северное города Москвы, резерв отпусков и начисления на резерв отпусков начислялись ежеквартально равными суммами: резерв отпусков - 1225326,06 руб, начисления на резерв отпусков - 370048,47 руб. на 2, 3 и 4 квартал. За 2023 год оплачены отпуска за счет резерва на сумму 4515374,58 руб., оплачены отпуска за счет отнесения на расходы текущего финансового года в сумме 417588,95 руб., т.к. в 3 квартале 2023 года, из-за увеличенных расходов на оплату отпусков, суммы резерва оказалось недостаточно. В декабре 2023 года произведена корректировка (уменьшение) суммы резерва: резерв отпусков - 385929,66 руб., начисления на резерв отпусков -116550,76 руб. и начислены суммы резервов на 1 квартал 2024 года: резерв отпусков - 3033806,17 руб., начисления на резерв отпусков - 916209,47 руб.

В связи с изменениями в Учетной политике управы района, начиная с июня 2023 года, формировались резервы для оплаты коммунальных услуг ресурсоснабжающих организаций:

- 011331Б0100500244140160223 - 19774,43 руб. - начислен и списан резерв за услуги холодного водоснабжения и водоотведения АО Мосводоканал для управы района;
- 011331Б0100500247140160223 - 179691,32 руб. - начислен и списан резерв за услуги по поставке электроэнергии АО Мосэнергосбыт для управы района;
- 011331Б0100500247140160223 - 8789,72 руб. - начислен и списан резерв за услуги горячего водоснабжения ПАО МОЭК для управы района;
- 031435Е0100100244140160223 - 5355,38 руб. - начислен и списан резерв за услуги холодного водоснабжения и водоотведения в помещениях ОПОП района АО Мосводоканал;
- 031435Е0100100247140160223 - 78676,49 руб. - начислен и списан резерв за услуги по поставке электроэнергии АО Мосэнергосбыт для ОПОП района;
- 031435Е0100100247140160223 - 3023,01 руб. - начислен и списан резерв за услуги горячего водоснабжения ПАО МОЭК в помещениях ОПОП района;
- 100635Е0100100244140160223 - 2181,60 руб. - начислен и списан резерв за услуги холодного водоснабжения и водоотведения АО Мосводоканал в помещениях Советов ветеранов района;
- 100635Е0100100247140160223 - 14674,43 руб. - начислен и списан резерв за услуги по поставке электроэнергии АО Мосэнергосбыт в помещениях Советов ветеранов района;
- 100635Е0100100247140160223 - 300,56 руб. - начислен и списан резерв за услуги горячего водоснабжения ПАО МОЭК в помещениях Советов ветеранов района;

Также, в июне 2023 года сформирован резерв по поставке материальных запасов в связи с их отгрузкой поставщиком в последний день отчетного периода и отсутствием решения комиссии управы района по приемке материальных запасов:

- 011331Б0100500244140160346 - 25905,00 руб. - поставка материальных запасов для нужд управы района;
- 030917Б0600000244140160346 - 7084,80 руб. - поставка материальных запасов для нужд ГО и ЧС.

Поступление материальных запасов проведено за счет начисленного резерва.

01.01.2023 на счет 011331Б0100500244140160229 "Резерв предстоящих расходов по арендной плате за пользование земельными участками и другими обособленными природными объектами" произведен перенос остатков, сформированных на счете 130229000 "Расчеты по арендной плате за пользование земельными участками и другими обособленными природными объектами" в сумме арендных платежей, подлежащих перечислению с 01.01.2024 в соответствии с графиком платежей - в сумме 94,66 руб.. В 2023 году произведено начисление задолженности по обязательствам, принятым по оплате арендных платежей в сумме 2,00 руб. Остаток по кредиту счета 140160229 на 01.01.2024 - 92,66 руб.

Информация по каждому виду резерва в соответствии с СГС «Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах»: краткое описание оснований создания резерва и ожидаемые сроки его использования; указание на признаки неопределенности в части момента предъявления требования об исполнении обязательства и (или) его размера; сумма ожидаемых возмещений по встречным требованиям или требованиям к другим лицам при исполнении соответствующего обязательства, признанных самостоятельным активом (с указанием наименования актива)

В 4 квартале 2023 г. начислены суммы резервов на 1 квартал 2024 года: резерв отпусков - 3033806,17 руб., начисления на резерв отпусков - 916209,47 руб.

01.01.2023 на счет 011331Б0100500244140160229 "Резерв предстоящих расходов по арендной плате за пользование земельными участками и другими обособленными природными объектами" произведен перенос остатков, сформированных на счете 130229000 "Расчеты по арендной плате за пользование земельными участками и другими обособленными природными объектами" в сумме арендных платежей, подлежащих перечислению с 01.01.2023 в соответствии с графиком платежей - в сумме 94,66 руб.. В 2023 году произведено начисление задолженности по обязательствам, принятым по оплате арендных платежей в сумме 2,00 руб. Остаток по кредиту счета 140160229 на 01.01.2024 - 92,66 руб., в том числе:

- по договору аренды земельного участка № М-05-055900 от 17.11.2020 - 45,80 руб. - начислен резерв по арендным платежам на срок действия договора до 19.10.2069;
- по договору аренды земельного участка № М-05-058297 от 21.04.2022 - 46,86 руб. - начислен резерв по арендным платежам на срок действия договора до 08.11.2070.

Информация по каждой группе непроеизведенных активов, раскрывающая сумму балансовой стоимости, а также сумму накопленных убытков от обесценения непроеизведенных активов на начало и на конец периода

Информация отражена в Сведениях о движении нефинансовых активов (ф. 0503168)

Информация по каждой группе непроеизведенных активов, раскрывающая сумму стоимости поступивших объектов с отдельным раскрытием сумм поступлений в результате приобретения, получения от собственника (учредителя), иной организации бюджетной сферы, вследствие увеличений балансовой стоимости объекта

На балансе управы района непроеизведенные активы не числятся.

Информация по каждой группе непроеизведенных активов, раскрывающая сумму стоимости выбывших объектов с отдельным раскрытием сумм выбытий в результате передачи объектов имущества, учитываемых в составе непроеизведенных активов, собственнику (учредителю), иной организации бюджетной сферы, вследствие перевода такого объекта в иную категорию

объектов бухгалтерского учета, предназначенную для отчуждения не в пользу организаций бюджетной сферы, в связи с его реклассификацией

На балансе управы района произведенные активы не числятся.

Информация о сверке остаточной стоимости на начало и на конец периода по каждой группе произведенных активов: - суммы увеличения или уменьшения остаточной стоимости в результате признания в отношении их убытков от обесценения активов (снижения убытков от обесценения активов), суммы накопленного убытка от обесценения объектов произведенных активов на отчетную дату; чистые курсовые разницы, возникающие при пересчете бухгалтерской отчетности из функциональной валюты в отличную от нее валюту представления или пересчете бухгалтерской отчетности в иностранной валюте по зарубежной деятельности в функциональную валюту; прочие изменения стоимости объектов произведенных активов

На балансе управы района произведенные активы не числятся.

Дополнительная информация по каждой группе произведенных активов: наличие и размер ограничений прав собственности или иных предоставленных прав, включая стоимость объектов имущества, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения обязательств, а также перечень произведенных активов, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета, и их остаточную стоимость на начало и конец отчетного периода; сумма договорных обязательств по приобретению произведенных активов на конец отчетного периода; сумма компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей объектов произведенных активов, включенных в доходы текущего периода

На балансе управы района произведенные активы не числятся.

Информация об объектах произведенных активов, не приносящих субъекту учета экономические выгоды, не имеющих полезного потенциала, в отношении которых в дальнейшем не предусматривается получение экономических выгод и учитывающихся на забалансовых счетах

На балансе управы района произведенные активы не числятся.

Информация о земельных участках, не внесенных в государственный кадастр недвижимости, на которые государственная собственность разграничена, не закрепленных на праве постоянного (бессрочного) пользования за учреждением, не используемых для извлечения экономических выгод или полезного потенциала, справедливая стоимость которых не определяется и для которых ведется забалансовый учет в условной оценке: один объект - один рубль

Информация о земельных участках, не внесенных в государственный кадастр недвижимости, на которые государственная собственность разграничена, не закрепленных на праве постоянного (бессрочного) пользования за учреждением, не используемых для извлечения экономических выгод или полезного потенциала, справедливая стоимость которых не определяется и для которых ведется забалансовый учет в условной оценке: один объект - один рубль отсутствует.

Информация об объектах учета выплат персоналу: о сумме задолженности по текущим выплатам персоналу на начало и конец отчетного периода; о сумме резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу (отложенных выплат персоналу) на начало и конец отчетного периода по каждому виду обязанностей по выплатам персоналу

Задолженность по текущим выплатам персоналу на начало и конец отчетного периода отсутствует; резерв предстоящих расходов по выплатам персоналу (отложенных выплат персоналу) на начало и конец отчетного периода отсутствует

Информация о сумме корректировок (увеличений, уменьшений) величины резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу (отложенных выплат персоналу) по каждому виду отложенных выплат персоналу в структуре оснований: признание объектов учета отложенных выплат персоналу; признание объектов учета текущих выплат персоналу за счет сумм ранее признанного резерва; корректировка резерва в части избыточно начисленных сумм резерва

Задолженность по текущим выплатам персоналу на начало и конец отчетного периода отсутствует; резерв предстоящих расходов по выплатам персоналу (отложенных выплат персоналу) на начало и конец отчетного периода отсутствует

Информация о пенсионных и иных аналогичных выплатах на плановый период

Пенсионные и иные аналогичных выплаты за плановый период не производились

Раскрытие информации субъектом консолидированной отчетности о сверке следующих показателей: итоговых (консолидированных) величин доходов и расходов всех сегментов с итоговыми (консолидированными) величинами доходов и расходов, отраженными в годовом консолидированном Отчете о финансовых результатах; итоговых (консолидированных) величин активов и обязательств всех сегментов с итоговыми (консолидированными) величинами активов и обязательств, отраженными в годовом консолидированном бухгалтерском балансе

Информация по каждой группе биологических активов: сумма балансовой стоимости на начало и на конец периода; сумма накопленных убытков от обесценения биологических активов на начало и на конец периода

Биологические активы на балансе управы района отсутствуют

Информация об изменениях балансовой стоимости объектов биологических активов на начало и на конец периода в разрезе групп биологических активов раскрывающая: прибыль или убыток от изменений справедливой стоимости; увеличение (уменьшение) стоимости за счет активов, приобретенных в результате обменных операций; увеличение (уменьшение) стоимости за счет активов, приобретенных в результате необменных операций; уменьшение стоимости в связи с реклассификацией объекта биологических активов в состав биологической продукции в момент ее сбора; сумму курсовых разниц, возникающих при пересчете показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности заграничного учреждения, сформированной в иностранной валюте, в рублевый эквивалент, в том числе сумму курсовых разниц, возникающих при пересчете показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности заграничного учреждения, сформированной в иностранной валюте в любую третью валюту, позволяющую осуществить пересчет в рублевый эквивалент; суммы увеличения или уменьшения стоимости объектов биологических активов в результате признания в отношении них убытков от обесценения активов (снижения убытков от обесценения активов), отраженных или восстановленных в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Обесценение активов», суммы накопленного убытка от обесценения биологических активов на отчетную дату; иные изменения стоимости биологических активов

Биологические активы на балансе управы района отсутствуют

Информация, раскрываемая в соответствии с положениями федерального стандарта бухгалтерского учета "Бухгалтерская (финансовая) отчетность с учетом инфляции, в том числе инфляционные коэффициенты пересчета, которые используются для расчета корректировок данных бухгалтерского учета (показателей бухгалтерской отчетности)

Критерии формирования бухгалтерской отчетности с учетом инфляции, а также инфляционные коэффициенты пересчета Министерством финансов Российской Федерации не установлены. Пересчет данных бухгалтерского учета (показателей бухгалтерской отчетности) на отчетную дату не осуществлялся ввиду отсутствия нормативных оснований

Информация о сумме балансовой стоимости, а также сумме накопленной амортизации по каждой группе нефинансовых активов имущества казны (на основании ф. 0503168)

Управа района не имеет на балансе имущество казны.

Информация о сверке остаточной стоимости на начало и на конец отчетного периода по

каждой группе нефинансовых активов имущества казны раскрывающая: сумму стоимости поступивших объектов нефинансовых активов имущества казны с отдельным раскрытием сумм поступлений в результате приобретения (создания) объектов нефинансовых активов имущества казны, получения объектов от собственника (учредителя), иной организации бюджетной сферы, в результате увеличений балансовой стоимости нефинансовых активов имущества казны, в результате реклассификации; сумму стоимости выбывших объектов нефинансовых активов имущества казны с отдельным раскрытием сумм выбытий в результате передачи объектов имущества, учитываемых в составе нефинансовых активов имущества казны, собственнику (учредителю), иной организации бюджетной сферы, а также в результате реклассификации; суммы начисленной амортизации по объектам нефинансовых активов имущества казны, для которых Стандарт предусматривает начисление амортизации, суммы накопленной амортизации на отчетную дату; первоначальную стоимость, балансовую стоимость и переоцененную стоимость объектов нефинансовых активов имущества казны, отчуждаемых не в пользу организаций бюджетной сферы; прочие изменения стоимости объектов нефинансовых активов имущества казны (на основании ф. 0503168)

Управа района не имеет на балансе имущество казны.

Иная информация, характеризующая показатели бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности, не нашедшая отражения в таблицах и приложениях

В ф.0503173 в разделе III. Обязательства по стр.410 и стр.520 по коду причины 06 отражен перенос остатков по состоянию на 01.01.2023, сформированных по счету 130229000 "Расчеты по арендной плате за пользование земельными участками и другими обособленными природными объектами" на счет 140160229 "Резерв предстоящих расходов по арендной плате за пользование земельными участками и другими обособленными природными объектами" в сумме арендных платежей, подлежащих перечислению с 01.01.2023 в соответствии с графиком платежей.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Информация, указывающая на то, что представленные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Информация об основных положениях учетной политики, раскрываемая в рамках формирования Таблицы № 4 к Пояснительной записке (ф. 0503160): о методах пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета заграничного учреждения (и дополнительно (при наличии) о

его изменении относительно предыдущего отчетного периода); об используемых методах начисления амортизации по каждой группе основных средств; об используемых методах определения сроков полезного использования по каждой группе основных средств; о методах учета суммы накопленной амортизации при переоценке объекта основных средств; о методах оценки запасов при их выбытии и методах расчета себестоимости (распределения накладных затрат на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг)

Информация представлена в Таблице № 4 «Сведения об основных положениях учетной политики» к Пояснительной записке (ф. 0503160)

Информация о прочих положениях учетной политики, не отраженной в Таблице № 4 «Сведения об основных положениях учетной политики»: о применяемых способах ведения бухгалтерского учета; состав и содержание документов учетной политики; используемые подходы для определения структуры и эквивалентов денежных средств, классификации денежных потоков, осуществления пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, а также другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств; способы оценки и признания активов, обязательств, доходов и расходов; прочие положения учетной политики субъекта отчетности, необходимые для понимания пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности его финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств

Бюджетный учет в управе района ведется по первичным документам. В составе основных средств учитываются материальные объекты имущества, не зависимо от их стоимости, со сроком полезного использования более 12 месяцев. Каждому объекту движимого и недвижимого имущества стоимостью свыше 10000 рублей присваивается уникальный инвентарный номер. Начисление амортизации производится линейным методом. Основные средства стоимостью до 10000 рублей включительно, находящиеся в эксплуатации, учитываются на забалансовом счете 1321 по балансовой стоимости. Учет и списание материальных запасов производится по фактической стоимости. Учетная политика утверждается приказом управы района, состоит из текстовой части и приложений, раскрывающих унифицированные формы первичных учетных документов и применяемые регистры бюджетного учета, рабочий план счетов, график документооборота бухгалтерии, методику учета материальных ценностей, порядок проведения инвентаризации активов и обязательств, порядок принятия обязательств, порядок расчета и выплаты заработной платы сотрудникам, порядок проведения внутреннего финансового контроля, положение о признании дебиторской задолженности сомнительной или безнадежной к взысканию, порядок формирования резерва на оплату отпусков, порядок признания и отражения в учете и бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты.

Информация о положениях учетной политики в случае изменения учетной политики в отчетном периоде: обоснование и содержание изменения учетной политики, в случае если последствия изменения учетной политики, оказали или способны оказать на существенные изменения показателей, отражающих финансовое положение, финансовые результаты деятельности субъекта учета и (или) движение денежных средств; порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности, включая указание на обстоятельства, в связи с которыми применяется выбранный способ ведения бухгалтерского учета, и дату, с которой он применяется в связи с изменением учетной политики; раскрытие

информации о применении измененной учетной политики, в случае если раскрытие информации, невозможно осуществить относительно сравнительных показателей по году (годам) предшествующему году изменения учетной политики

29.12.2022 приказом управы района № ОС-06-215 утверждена учетная политика управы района Орехово-Борисово Северное на 2023 год. 21.06.2023 приказом управы района № ОС-06-135 утверждена учетная политика управы района на 2023 год. Приказ № ОС-06-215 от 29.12.2022 признан утратившим силу. Изменения внесены в части критериев признания дебиторской и кредиторской задолженности сомнительной и безнадежной к взысканию и порядка списания дебиторской и кредиторской задолженности. Внесены изменения в методику формирования резервов на оплату обязательств, по которым не поступили расчетные документы, порядок проведения инвентаризации обязательств.

Информация о профессиональных суждениях, выработанных в процессе применения учетной политики и оказывающих существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности

Информация о профессиональных суждениях, выработанных в процессе применения учетной политики и оказывающих существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности отсутствует

Информация о характере и последствиях изменений в оценках объектов основных средств, оказывающих влияние в отчетном периоде, либо которые будут оказывать влияние в последующие периоды в отношении сроков полезного использования и методов начисления амортизации объектов основных средств

Изменения в оценках объектов основных средств в текущем отчетном периоде отсутствуют.

Информация о событиях, произошедших в период между отчетной датой и датой утверждения бухгалтерской отчетности по долговым обязательствам, классифицированным как краткосрочные: рефинансирование на долгосрочный период; устранение нарушения соглашения о долгосрочном финансировании; получение от кредитора отсрочки исполнения обязательств на период, оканчивающийся не ранее чем через 12 месяцев после отчетной даты

События, произошедшие в период между отчетной датой и датой утверждения бухгалтерской отчетности по долговым обязательствам, классифицированным как краткосрочные отсутствуют.

Информация об основных источниках неопределенностей в отношении учетных оценок, включая ключевые допущения, касающиеся будущих событий, и другие основные источники неопределенностей, в связи с которыми имеются риски существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в следующем отчетном году, а также наименование и балансовая стоимость таких активов и обязательств на отчетную дату

Информация об основных источниках неопределенностей в отношении учетных оценок, включая ключевые допущения, касающиеся будущих событий, и другие основные источники неопределенностей, в связи с которыми имеются риски существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в следующем отчетном году отсутствует

Информация об объекте бухгалтерского учета, стоимость которого нельзя оценить, и который не признается в бухгалтерском учете, если иное не установлено иными нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности

Информация об объекте бухгалтерского учета, стоимость которого нельзя оценить, и который не признается в бухгалтерском учете, если иное не установлено иными нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности отсутствует

Информация о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля

Информация о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля отсутствует

Информация о проведении годовой инвентаризации (номер приказа, дата, причины проведения инвентаризации)

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля отсутствуют

Информация о задолженности по исполнительным документам и правовом основании ее возникновения, отраженная в ф. 0503296, с указанием причин неисполнения обязательств, в том числе по КОСГУ 296, КОСГУ 297

Информация о задолженности по исполнительным документам и правовом основании ее возникновения, отраженная в ф. 0503296, с указанием причин неисполнения обязательств, в том числе по КОСГУ 296, КОСГУ 297

Информация о просроченной кредиторской задолженности, отраженная в ф. 0503387 «Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации»

Информация представлена в приложении к Пояснительной записке «Анализ просроченной кредиторской задолженности в соответствии с данными бюджетного учета (в части расчетов по принятым обязательствам)»

Иная информация, отраженная в ф. 0503387 «Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации» и требующая пояснения

Иная информация отраженная в ф. 0503387 «Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации» и требующая пояснения отсутствует

Информация о показателях, отраженных в Отчете ф. 0503121 по кодам КОСГУ: 231 - «Обслуживание внутреннего долга»; 710 - «Увеличение задолженности по внутренним привлеченным заимствованиям»; 810 - «Уменьшение задолженности по внутренним привлеченным заимствованиям»

Информация о показателях, отраженных в Отчете ф. 0503121 по кодам КОСГУ: 231 «Обслуживание внутреннего долга»; 710 - «Увеличение задолженности по внутренним привлеченным заимствованиям»; 810 - «Уменьшение задолженности по внутренним привлеченным заимствованиям» отсутствует

Информация о показателях, отраженных в Отчете ф. 0503121 по кодам КОСГУ: 232 - «Обслуживание внешнего долга»; 720 - «Увеличение задолженности по внешним привлеченным заимствованиям»; 820 - «Уменьшение задолженности по внешним привлеченным заимствованиям»

Информация о показателях, отраженных в Отчете ф. 0503121 по кодам КОСГУ: 232 - «Обслуживание внешнего долга»; 720 - «Увеличение задолженности по внешним привлеченным заимствованиям»; 820 - «Уменьшение задолженности по внешним привлеченным заимствованиям» отсутствует

Информация о показателях, отраженных в Отчете ф. 0503121 по коду КОСГУ 253 - «Перечисления международным организациям»

Информация о показателях, отраженных в Отчете ф. 0503121 по кодам КОСГУ 253 - «Перечисления международным организациям» отсутствует

Информация о показателях, отраженных в Отчете ф. 0503121 по кодам КОСГУ: 540 - «Увеличение задолженности по предоставленным займам»; 640 - «Уменьшение задолженности по предоставленным займам»

Информация о показателях, отраженных в Отчете ф. 0503121 по кодам КОСГУ: 540 - «Увеличение задолженности по предоставленным займам»; 640 - «Уменьшение задолженности по предоставленным займам» отсутствует

Пояснение причин несоответствия показателя изменения финансовых активов показателям кассовых расходов по указанным кодам видов расходов и (или) данным о передаче произведенных вложений в финансовые активы (по КОСГУ 530 «Увеличение стоимости акций и иных финансовых инструментов»)

Несоответствие показателя изменения финансовых активов показателям кассовых расходов по указанным кодам видов расходов и (или) данным о передаче произведенных вложений в финансовые активы (по КОСГУ 530 «Увеличение стоимости акций и иных финансовых инструментов») отсутствует

Информация о причинах наличия допустимых отклонений показателей отчета ф.0503324 данным, отраженным в Отчете ф. 0531888, формируемом Управлением Федерального казначейства по г. Москве

Информация о причинах наличия допустимых отклонений показателей отчета ф.0503324 данным, отраженным в Отчете ф. 0531888, формируемом Управлением Федерального казначейства по г. Москве отсутствует

Информация о полученных межбюджетных трансфертах находящихся на отчетную дату на счете территориального органа Федерального казначейства, открытом на балансовом счете 40101 «Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между уровнями бюджетной системы Российской Федерации» (на основании ф. 0503184)

Иная информация о межбюджетных трансфертах за отчетный период, не нашедшая отражения в формах отчетов, таблицах и приложениях

Иная информация о межбюджетных трансфертах за отчетный период, не нашедшая отражения в формах отчетов, таблицах и приложениях отсутствует

Информация о влиянии факта несоблюдения допущения непрерывности деятельности субъекта отчетности на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности (с описанием причины, по которой субъект отчетности не считается непрерывно действующим)

Информация о влиянии факта несоблюдения допущения непрерывности деятельности субъекта отчетности на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности (с описанием причины, по которой субъект отчетности не считается непрерывно действующим) отсутствует

Информация о показателях, обобщение которых не влияет на существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности, но которые необходимы для достоверного представления информации о результатах деятельности субъекта отчетности

Информация о показателях, обобщение которых не влияет на существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности, но которые необходимы для достоверного представления информации о результатах деятельности субъекта отчетности отсутствует

Сопоставимая информация по всем публично раскрываемым показателям бухгалтерской отчетности хотя бы за один аналогичный предыдущий период, за исключением случаев, когда иное предусмотрено нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности

Основные показатели бухгалтерской отчетности за 2021 год: Балансовая стоимость основных средств на 01.01.2023 - 68541378,36 руб., амортизация - 57365399,40 руб., остаточная стоимость - 11175978,96 руб. В разделе 2 Финансовые активы отражен остаток средств во временном распоряжении по состоянию на 01.01.2023 - 5962,36 руб. - средства обеспечения исполнения контрактов и средства обеспечения исполнения гарантийных обязательств по контрактам; дебиторская задолженность по доходам в сумме 2414339,36 руб., в том числе: - 2414339,18 руб. - задолженность по административным штрафам; - 0,18 руб. - задолженность по штрафам и пени за неисполнение поставщиками обязательств по государственным контрактам; дебиторская задолженность по счетам 020600000, 020800000, 030300000 составляет 115694,22 руб. По состоянию на 01.01.2023 на забалансовом счете 01 учтено компьютерное оборудование, переданное управе района от префектуры ЮАО на основании договора от 03.12.2018 № ОБС-1 на сумму 247394,00 руб. и переданные в пользование от ГБУ ФХУ Мэрии три телефонных аппарата и две консоли расширения на сумму 5,00 руб. По состоянию на 01.01.2023 сумма по счету - 247399,00 руб. По забалансовому счету 04 "Задолженность неплатежеспособных дебиторов" учтена сомнительная

дебиторская задолженность в сумме 76187,20 руб. По забалансовому счету 10 "Обеспечение исполнения обязательств" учтены банковские гарантии на сумму 761733,83 руб. Поступление денежных средств по счету во временном распоряжении - 13371,50 руб. Выбытие денежных средств со счета во временном распоряжении - 17611,44 руб. По счету 21 "Основные средства в эксплуатации" остаток на 01.01.2023 - 3933606,29 руб.

Детализированная существенная информация об активах и обязательствах, необходимая для понимания пользователями бухгалтерской отчетности финансового положения субъекта отчетности

По состоянию на 01.01.2024 балансовая стоимость основных средств составляет 70068014,91 руб., амортизация - 59892442,77 руб. Финансовые активы - средства во временном распоряжении - 4576,68 руб. - обеспечение исполнения обязательств и гарантия исполнения обязательств по государственным контрактам. Дебиторская задолженность по доходам составляет 12600,00 руб. Дебиторская задолженность по выплатам - 112143,81 руб., в том числе, дебиторская задолженность по знакам почтовой оплаты, выданным в подотчет - 89704,56 руб., дебиторская задолженность по авансовым платежам за услуги телефонной связи и услуги по передаче электроэнергии - 22439,25 руб.. Обязательства: учтены средства во временном распоряжении - 4576,68 руб.; кредиторская задолженность по контрактам с ресурсоснабжающими организациями (услуги за декабрь 2023 г.) - 63104,68; кредиторская задолженность по единому налоговому платежу - 464922,78 руб. Начислены резервы на оплату отпусков и начисления на резервы отпусков - 3950108,30 руб.; доходы будущих периодов по договорам аренды земельных участков по справедливой стоимости - 16335543,49 руб.

Информация о чистых активах. В случаях, если чистые активы не превышают нижнюю границу допустимых лимитов, установленных действующим законодательством Российской Федерации, дополнительно раскрываются причины отклонения от требований, а также план мероприятий по нормализации показателей

Информация о чистых активах отсутствует

Детализированная информация о доходах и расходах за отчетный период и аналогичный период прошлого года, систематизированных по степени их существенности по отношению к финансовому результату отчетного периода

Доходы за 2022 год составляют 2492401,95 руб., в том числе:
- 20851,72 руб. - возврат дебиторской задолженности прошлых лет;
- 2471550,23 руб. - административные штрафы.
Доходы за 2023 год составляют 108985,18 руб., в том числе:
- 42836,66 руб. - возврат дебиторской задолженности прошлых лет;
- 66148,52 руб. - административные штрафы.
Расходы за 2022 год составили 98832703,47 руб., в том числе:
- развитие цифровой среды и инноваций - 519608,75 руб.;

- безопасный город - 175872 руб.;
 - расходы на содержание аппарата управы - 86549089,16 руб.;
 - иные выплаты персоналу, компенсация за медобслуживание - 3471414,63 руб.;
 - расходы на выплату грандов и субсидий - 2560000,00 руб.;
 - прочие расходы на содержание управы района - 120000,00 руб.;
 - расходы на содержание помещений ОПОП - 727376,33 руб.;
 - жилищное хозяйство - 385913,00 руб.
 - проведение праздничных и социально-значимых мероприятий - 3225146,11 руб.;
 - социальное обеспечение населения - 338750,00 руб., в том числе:
 - содержание помещений Советов ветеранов района - 759533,49 руб.
- Расходы за 2023 год составили 123829518,58 руб., в том числе:
- расходы на проведение выборов и референдумов - 286447,73 руб.
 - развитие цифровой среды и инноваций - 593809,24 руб.;
 - безопасный город - 295541,00 руб.;
 - расходы на содержание аппарата управы - 113223827,67 руб.;
 - иные выплаты персоналу, компенсация за медобслуживание - 3542074,23 руб.;
 - гражданская оборона - 590237,82 руб.;
 - защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций - 78771,15 руб.;
 - расходы на содержание помещений ОПОП - 2295374,63 руб.;
 - благоустройство - 14005,94 руб.
 - проведение праздничных и социально-значимых мероприятий - 1409964,69 руб.;
 - социальное обеспечение населения - 224500 руб.;
 - охрана семьи и детства - 653562,13 руб.;
 - содержание помещений Советов ветеранов района - 621402,35 руб.

Информация о вносимых изменениях в показатели ранее представленной бухгалтерской отчетности по решению уполномоченного органа в период после отчетной даты и до даты утверждения отчетности на основании выявленных ошибок и существенных событий после отчетной даты (с указанием причин внесения исправлений и их содержания) по ошибкам отчетного периода, выявленным в ходе камеральной проверки отчетности, а также в ходе осуществления внутреннего (внешнего) финансового контроля (аудита)

Изменения в показатели ранее представленной бухгалтерской отчетности по решению уполномоченного органа в период после отчетной даты и до даты утверждения отчетности на основании выявленных ошибок и существенных событий не вносились.

Информация об ошибке бухгалтерской отчетности, допущенной в текущем финансовом году (ошибка отчетного года) и выявленной после даты принятия (утверждения) квартальной бухгалтерской отчетности (информация о существенности ошибки, описание ошибки (содержания и суммы), а также суммовых значений выполненных корректировок бухгалтерской отчетности)

Информация об ошибке бухгалтерской отчетности, допущенной в текущем финансовом году (ошибка отчетного года) и выявленной после даты принятия (утверждения) квартальной бухгалтерской отчетности отсутствует

Описание изменения оценочного значения, повлиявшего на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, с указанием денежных (стоимостных) значений таких изменений

Изменение оценочного значения отсутствует

Описание изменения оценочного значения, которое повлияет на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за периоды, следующие за отчетным, с указанием денежных (стоимостных) значений таких изменений

Изменение оценочного значения отсутствует

Пояснения причин, почему определить влияние изменения оценочного значения на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за будущие периоды в денежном (стоимостном) значении не представляется возможным

Изменение оценочного значения отсутствует

Перечень событий после отчетной даты, подтверждающих условия хозяйственной деятельности субъекта отчетности, на основании которых сформированы показатели бухгалтерской отчетности

Перечень событий после отчетной даты, подтверждающих условия хозяйственной деятельности субъекта отчетности, на основании которых сформированы показатели бухгалтерской отчетности отсутствует

Перечень и характеристика событий после отчетной даты, указывающих на условия деятельности субъекта отчетности, и оценка последствий их наступления в денежном выражении (либо причины невозможности оценки события)

Описание события после отчетной даты (в том числе выявленных ошибок) и его оценка в денежном выражении в случае, если для соблюдения сроков представления бухгалтерской отчетности и (или) в связи с поздним поступлением в пределах срока формирования и представления бухгалтерской отчетности первичных учетных документов информация о

события после отчетной даты не отражается в бухгалтерском учете и (или) не используется при формировании показателей бухгалтерской отчетности

Описание события после отчетной даты (в том числе выявленных ошибок) и его оценка в денежном выражении в случае, если в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее принятия (утверждения) получена новая информация о событии после отчетной даты и (или) произошло (выявлено) событие, которое в ближайшем будущем окажет существенное влияние на финансовое положение, финансовый результат и (или) движение денежных средств субъекта отчетности, при этом не отражается в бухгалтерском учете и (или) не используется при формировании показателей бухгалтерской отчетности

События после отчетной даты отсутствуют

Перечень форм отчетности, не включенных в состав бюджетной отчетности за отчетный период ввиду отсутствия числовых значений показателей (подлежит заполнению при отсутствии возможности формирования и (или) представления бюджетной отчетности средствами программных комплексов)

Формы бюджетной отчетности, не имеющие числовых значений показателей и не содержащие пояснения, сформированы и представлены посредством модуля «Консолидированная бюджетная отчетность» автоматизированной информационной системы Департамента финансов города Москвы с указанием отметки «показатели отсутствуют»

Данные об условных обязательствах и активах, формирующие существенную информацию: краткое описание условных обязательств и активов; оценка влияния условных обязательств и активов на финансовые показатели; о праве субъекта учета на условные активы

Информация об условных обязательствах и активах отсутствует

Информация в отношении каждого долгосрочного договора строительного подряда: способ определения процента исполнения обязательств; за отчетный период и с начала исполнения долгосрочного договора величина доходов от реализации, величина себестоимости выполненных работ, величина финансового результата, с выделением суммы, не входящей в себестоимость выполненных работ; величина расчетов на отчетную дату, в том числе по предварительной оплате (авансам полученным), по доходам от реализации, по доходам к предъявлению, а также информация о причинах возникновения и сроках погашения дебиторской задолженности

Долгосрочные договоры строительного подряда отсутствуют

Информация в отношении иных долгосрочных договоров по видам выполненных работ (оказанных услуг) за отчетный период с указанием величины доходов от реализации

Информация в отношении иных долгосрочных договоров отсутствует

Информация в отношении каждого концессионного соглашения: - наименование концессионера, срок действия и реквизиты концессионного соглашения, описание деятельности, предусмотренные концессионным соглашением; - описание изменений существенных условий, произошедших в отчетном периоде

Концессионные соглашения отсутствуют

Информация о данных об имуществе концедента на начало и на конец отчетного периода, в том числе: состав имущества концедента с указанием балансовой стоимости каждого объекта и суммы накопленной амортизации; сметная стоимость создания и (или) реконструкции объекта концессионного соглашения; фактическая величина инвестиций концессионера в создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения; планируемая и фактическая даты ввода в эксплуатацию объекта концессионного соглашения; пояснения в отношении причин изменения раскрываемых показателей

Информация о данных об имуществе концедента отсутствует

Информация об обязательствах концедента на начало и на конец отчетного периода по: финансовому обеспечению (финансированию (возмещению) расходов на создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения; финансовому обеспечению (финансированию (возмещению) расходов на использование (эксплуатацию) указанного объекта; возмещению недополученного дохода концессионера; предоставленным концессионеру государственным и (или) муниципальным гарантиям и их исполнению

Информация об обязательствах концедента отсутствует

Информация о доходах концедента: величина доходов от концессионной платы, признанных концедентом в отчетном периоде; величина доходов концедента от создания и (или) реконструкции объекта концессионного соглашения, признанных концедентом в отчетном периоде; величина задолженности концессионера по концессионной плате на отчетную дату с выделением суммы просроченной задолженности концессионера

Информация о доходах концедента отсутствует

Информация о переданном имуществе по концессионному соглашению, осуществляемому без прекращения права оперативного управления в отношении имущества, находящегося у государственного (муниципального) учреждения, или без прекращения права хозяйственного ведения в отношении имущества, принадлежащего государственному (муниципальному) предприятию, в том числе: состав имущества концедента с указанием балансовой стоимости каждого объекта и суммы накопленной амортизации; сметная стоимость создания и (или) реконструкции объекта концессионного соглашения

Информация о переданном имуществе по концессионному соглашению отсутствует

Информация по заимствованиям: величина затрат, включенных в расходы текущего отчетного периода; величина обязательств по затратам по заимствованиям на начало и конец отчетного периода; величина затрат по заимствованиям, включенных в течение отчетного периода в первоначальную стоимость нефинансовых активов, создаваемых с привлечением заимствований

Информация по заимствованиям отсутствует

Информация по каждой группе финансовых активов и финансовых обязательств о стоимости поступивших (выбывших) финансовых активов и финансовых обязательств с выделением стоимости финансовых активов (финансовых обязательств), поступивших (переданных) от иной организации бюджетной сферы

Информация по каждой группе финансовых активов и финансовых обязательств, поступивших (переданных) от иной организации бюджетной сферы, отсутствует

Информация по каждой группе финансовых активов и финансовых обязательств: о реклассификации финансовых активов с отражением причин такой реклассификации; об изменении стоимости финансовых активов и финансовых обязательств, включая изменения в результате начисления процентов и (или) изменения справедливой стоимости финансовых активов; о начисленных или восстановленных убытках от обесценения финансовых активов, сумме накопленного убытка от обесценения финансовых активов на отчетную дату

Информация по каждой группе финансовых активов и финансовых обязательств о реклассификации финансовых активов с отражением причин такой реклассификации; об изменении стоимости финансовых активов и финансовых обязательств, включая изменения в результате начисления процентов и (или) изменения справедливой стоимости финансовых активов; о начисленных или восстановленных убытках от обесценения финансовых активов, сумме накопленного убытка от обесценения финансовых активов на отчетную дату отсутствует

Информация по каждой группе финансовых активов: о стоимости финансовых активов, переданных в качестве залогового обеспечения исполнения обязательств, и условий таких залоговых обеспечений; о сумме полученных в виде финансовых активов залоговых обеспечений и условий таких залоговых обеспечений

Информация по каждой группе финансовых активов о стоимости финансовых активов, переданных в качестве залогового обеспечения исполнения обязательств, и условий таких залоговых обеспечений; о сумме полученных в виде финансовых активов залоговых обеспечений и условий таких залоговых обеспечений отсутствует

Информация по каждой группе финансовых активов и финансовых обязательств о сумме финансовой дебиторской задолженности, признанной в отчетном периоде сомнительной задолженностью

В 2023 году на основании решений комиссии по поступлению и выбытию активов управы района Орехово-Борисово Северное признана сомнительной и списана на забалансовый счет 1304 "Сомнительная задолженность" дебиторская задолженность:

- со счета 120545000 в сумме 2327552,29 руб. - дебиторская задолженность по начисленным административным штрафам;
- со счета 120941000 в сумме 82444,06 руб. - дебиторская задолженность по штрафам за нарушение исполнителем (поставщиком) условий государственного контракта.

Дополнительная информация по финансовым активам, удерживаемым до погашения, в виде долговых ценных бумаг (облигаций, векселей), а также по финансовым активам, предназначенным для перепродажи: о составе и стоимости финансовых активов, учитываемых не по справедливой стоимости, с указанием причин их отражения в бухгалтерском учете не по справедливой стоимости; о прогнозах (намерениях) субъекта учета реализовать в обозримом будущем финансовые активы; о сумме выбытия с бухгалтерского учета и финансовом результате, сформированном по результатам таких выбытий

Дополнительная информация по финансовым активам отсутствует

Раскрытие информации о финансовых результатах операций с финансовыми инструментами, сформированных за отчетный период, осуществляется по соответствующим статьям (подстатьям) кодов классификации операций сектора государственного управления группы 100 «Доходы» и 200 «Расходы» классификации операций сектора государственного управления

Информация представлена в Отчете о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121)

Дополнительная информация по долговым обязательствам, по которым в отчетном периоде допущено неисполнение (нарушение исполнения) обязательств: сумма неисполненных (исполненных с нарушением сроков погашения) обязательств по погашению основного долга и (или) по оплате начисленных процентов; сумма долговых обязательств, по которым изменены условия их погашения (исполнения) в результате допущенного неисполнения (нарушения исполнения) обязательств в отчетном периоде

Дополнительная информация по долговым обязательствам, по которым в отчетном периоде допущено неисполнение (нарушение исполнения) обязательств отсутствует

Информация по объектам нематериальных активов с определенным сроком полезного использования с подразделением на объекты нематериальных активов, созданные силами субъекта учета, и прочие объекты нематериальных активов, с обязательным выделением лицензионных соглашений: используемые методы определения сроков полезного использования; используемые методы начисления амортизации

Информация по объектам нематериальных активов с определенным сроком полезного использования отсутствует

Общее описание существенной информации об объектах учета аренды: наличие условий продления срока пользования имуществом и условий о праве покупки (выкупа) используемого имущества (объекта учета аренды), положений о повышении арендных платежей, в том числе цены выкупа; основные принципы определения расходов (доходов) по условным арендным платежам; любые ограничения, предусмотренные договором аренды (имущественного найма) или договором безвозмездного пользования

В 2022 году управой района приняты к учету два договора аренды земельных участков с множественностью лиц на стороне арендатора, заключенные с Департаментом городского имущества города Москвы.

По договору № М-05-055900 от 17.11.2020 арендная плата начислена с 19.06.2014 по 19.10.2069.

По договору № М-05-058297 от 15.04.2022 арендная плата начислена с 21.04.2022 по 08.11.2070.

Дополнительная информация для каждой подгруппы объектов нематериальных активов: наличие и размер ограничений прав собственности или иных предоставленных прав; стоимость объектов нематериальных активов, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств; перечень объектов нематериальных активов, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета, и их остаточную стоимость на начало и конец отчетного периода; сумма договорных обязательств по приобретению объектов нематериальных активов на конец отчетного периода

Информация по объектам нематериальных активов с определенным сроком полезного использования

отсутствует

Характер и последствия изменений в оценках объектов нематериальных активов, оказывающих влияние в отчетном периоде, либо которые будут оказывать влияние в последующие периоды в отношении сроков полезного использования и методов начисления амортизации объектов нематериального актива

Изменения в оценках объектов нематериальных активов, оказывающие влияние в отчетном периоде, либо которые будут оказывать влияние в последующие периоды в отношении сроков полезного использования и методов начисления амортизации отсутствуют

Информация по каждому соглашению о совместно осуществляемых операциях: цель совместно осуществляемых операций; величина активов и обязательств, признанных в связи с участием в соглашении о совместно осуществляемых операциях, по состоянию на конец отчетного периода; величина доходов и расходов, признанных за отчетный период в связи с участием в соглашении о совместно осуществляемых операциях

Соглашения о совместно осуществляемых операциях в текущем отчетном периоде отсутствуют.

Информация, раскрываемая участником совместной деятельности по каждому договору простого товарищества: цель совместной деятельности; величина вклада (имущества) в совместную деятельность; величина дохода (доли в финансовом результате от участия в совместной деятельности) за отчетный период; стоимостная оценка доли субъекта учета договорных обязательств, предоставленных субъектом учета, ведущим общие дела по договору простого товарищества

Договоры простого товарищества в текущем отчетном периоде отсутствуют.

Информация о проведении аудиторского мероприятия, целью которого является подтверждение достоверности годовой бюджетной отчетности, в том числе соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии учета и отчетности до подписания годовой бюджетной отчетности руководителем субъекта бюджетной отчетности

В управе района Орехово-Борисово Северное применяется упрощенная система внутреннего финансового контроля. Заключение не предусмотрено.

Раскрытие информации об объектах инвестирования с применением метода долевого участия в отношении каждого особо значимого объекта инвестирования: наименование объекта инвестирования; доля участия в капитале (имуществе) объекта инвестирования в процентном

выражении на конец отчетного года и предшествующего отчетного года; балансовая стоимость инвестиции на конец отчетного года и предшествующего отчетного года, рассчитанная с применением метода долевого участия; сумма доходов от инвестиции (дивидендов) за отчетный год; сумма не отраженных в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности убытков объекта инвестирования за отчетные периоды, начиная с первого года применения Стандарта

Информация об объектах инвестирования с применением метода долевого участия отсутствует

Раскрытие информации об объектах инвестирования с применением метода долевого участия в отношении каждого особо значимого объекта инвестирования за год, предшествующий отчетному году: краткосрочные активы, в том числе денежные средства и эквиваленты денежных средств; долгосрочные активы; краткосрочные обязательства; долгосрочные обязательства; доходы от обычных видов деятельности (выручка); прочие доходы; налог на прибыль; прибыль (убыток) после вычета налогов

Информация об объектах инвестирования с применением метода долевого участия отсутствует

Информация в отношении объектов инвестирования, включенных в группу объектов инвестирования на отчетную дату, за исключением особо значимых объектов инвестирования: наименование объектов инвестирования; совокупная балансовая стоимость инвестиций в объекты инвестирования на конец отчетного года и предшествующего отчетного года, рассчитанная с применением метода долевого участия; совокупная сумма, соответствующая доле инвестора в прибыли (убытке) объектов инвестирования за отчетный год

Информация об изменениях единой учетной политики при централизации учета и (или) учетной политики субъектов учета, входящих в периметр консолидации, которые оказывают существенное влияние на значения показателей, раскрываемых по сегментам, отражаются в порядке, предусмотренном федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»

Информация об изменениях единой учетной политики при централизации учета и (или) учетной политики субъектов учета, входящих в периметр консолидации, которые оказывают существенное влияние на значения показателей, раскрываемых по сегментам, отражаются в порядке, предусмотренном федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Учетная политика, оценочные значения и ошибки» отсутствует

Информация об источниках, использованных при определении справедливой стоимости каждой группы биологической продукции в момент ее сбора (получения)

Информация об источниках, использованных при определении справедливой стоимости каждой группы биологической продукции в момент ее сбора (получения) отсутствует

По каждой группе биологических активов информация о наличии и размере ограничений прав собственности и иных предоставленных прав, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств, а также перечень биологических активов, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета, и их стоимость на начало и конец отчетного периода

Информация по каждой группе биологических активов о наличии и размере ограничений прав собственности и иных предоставленных прав, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств, а также перечень биологических активов, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета, и их стоимость на начало и конец отчетного периода отсутствует

По каждой группе биологических активов информация о характере и степени ограничений на способность субъекта учета использовать или продавать биологические активы

Информация по каждой группе биологических активов о характере и степени ограничений на способность субъекта учета использовать или продавать биологические активы отсутствует

Информация об указании на то, что представленные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Показатели бюджетной отчетности сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, указанных в пункте 5.1 Раздела 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Информация, раскрываемая участником совместной деятельности, ведущим общие дела по договору простого товарищества, о величине вклада в общее дело по договору простого товарищества каждого участника совместной деятельности по договору простого товарищества, с указанием полного наименования участника

Договоры простого товарищества отсутствуют

Информация об используемом методе определения сроков полезного использования, используемом методе начисления амортизации по каждой группе нефинансовых активов имущества казны

Нефинансовые активы имущества казны отсутствуют

Иная финансовая и нефинансовая информация, оказавшая существенное влияние на результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности и необходимая для понимания пользователями бухгалтерской отчетности финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств субъекта отчетности за отчетный период, а также иная информация, характеризующая показатели бухгалтерской отчетности, не нашедшая отражения в таблицах и приложениях, включаемых в раздел

Иная финансовая и нефинансовая информация, оказавшая существенное влияние на результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности и необходимая для понимания пользователями бухгалтерской отчетности финансового положения, финансовых результатов деятельности отсутствует

**Информация о причинах отклонений показателей представленных форм отчетности
по внутридокументным контрольным соотношениям, установленным в автоматизированной информационной системе
Департамента финансов города Москвы (в части допустимых отклонений, требующих пояснений)**

Номер КС	Описание КС	Комментарий КС	Форма	Атрибут	Код строки (операция и код)	Значение слева	Значение справа	Отклонение	Пояснение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Л-9	т1 гр9 = 0	Причины необходимо отразить в пояснительной записке.	0503173G_Б		410	-94,66	0	-94,66	Перенос остатков по состоянию на 01.01.2023, сформированных по счету 130229000 "Расчеты по арендной плате за пользование земельными участками и другими обособленными природными объектами" на счет 140160229 "Резерв предстоящих расходов по арендной плате за пользование земельными участками и другими обособленными природными объектами" в сумме арендных платежей, подлежащих перечислению с 01.01.2023 в соответствии с графиком платежей.
Л-9	т1 гр9 = 0	Причины необходимо отразить в пояснительной записке.	0503173G_Б		520	94,66	0	94,66	Перенос остатков по состоянию на 01.01.2023, сформированных по счету 130229000 "Расчеты по арендной плате за пользование земельными участками и другими обособленными природными объектами" на счет 140160229 "Резерв предстоящих расходов по арендной плате за пользование земельными участками и другими обособленными природными объектами" в сумме арендных платежей, подлежащих перечислению с 01.01.2023 в соответствии с графиком платежей.
В90-173	т1 гр9 = 0	Требуется пояснение: при наличии показател ей по коду 06 необходимо раскрыть причины исправления ошибок	0503173G_Б		410	-94,66	0	-94,66	Перенос остатков по состоянию на 01.01.2023, сформированных по счету 130229000 "Расчеты по арендной плате за пользование земельными участками и другими обособленными природными объектами" на счет 140160229 "Резерв предстоящих расходов по арендной плате за пользование земельными участками и другими обособленными природными объектами" в сумме арендных платежей, подлежащих перечислению с 01.01.2023 в соответствии с графиком платежей.
В90-173	т1 гр9 = 0	Требуется пояснение: при наличии показател ей по коду 06 необходимо	0503173G_Б		520	94,66	0	94,66	Перенос остатков по состоянию на 01.01.2023, сформированных по счету 130229000 "Расчеты по арендной плате за пользование земельными участками и другими обособленными природными объектами" на счет 140160229 "Резерв предстоящих расходов по арендной плате за пользование земельными участками и другими обособленными природными объектами" в сумме арендных платежей, подлежащих перечислению с 01.01.2023 в соответствии с графиком платежей.

		раскрыть причины исправле ния ошибок							
В6-121	т1 гр4 стр550 = 0	Требуется пояснени е: Стр.550 <> 0	0503121G		550	-367 288,84	0	-367 288,84	Доходы будущих периодов, подлежащие признанию в текущем финансовом году, по справедливой стоимости по договорам аренды земельных участков, заключенных с Департаментом городского имущества города Москвы.
ФК-1- 55_121	т1 гр4,5,6 >= 0	Отрицате льные показател и требуют пояснени й	0503121G		010	-1 866 602,00	0	-1 866 602,00	Расшифровка стр.010 ф.0503121 - (-1866602,00 руб.): стр.050: 174905,51 руб. - начислены административные штрафы и штрафы за ненадлежащее исполнение поставщиками условий государственных контрактов; стр.090: (-2409996,35 руб.) - списана сомнительная дебиторская задолженность на забалансовый счет 1304; стр.100: 367288,84 руб. - доходы будущих периодов, подлежащие признанию в текущем финансовом году; стр.110: 1200,00 - передана балансовая стоимость лицензии на право использования программного обеспечения от ДИТ г.Москвы.
ФК-1- 55_121	т1 гр4,5,6 >= 0	Отрицате льные показател и требуют пояснени й	0503121G		010	-1 866 602,00	0	-1 866 602,00	Расшифровка стр.010 ф.0503121 - (-1866602,00 руб.): стр.050: 174905,51 руб. - начислены административные штрафы и штрафы за ненадлежащее исполнение поставщиками условий государственных контрактов; стр.090: (-2409996,35 руб.) - списана сомнительная дебиторская задолженность на забалансовый счет 1304; стр.100: 367288,84 руб. - доходы будущих периодов, подлежащие признанию в текущем финансовом году; стр.110: 1200,00 - передана балансовая стоимость лицензии на право использования программного обеспечения от ДИТ г.Москвы.
ФК-1- 55_121	т1 гр4,5,6 >= 0	Отрицате льные показател и требуют пояснени й	0503121G		093	-2 409 996,35	0	-2 409 996,35	Списана на забалансовый счет 1304 "Сомнительная задолженность" - со счета 120545000 - задолженность по административным штрафам в сумме 2327552,29 руб.; - со счета 120941000 - задолженность по штрафам за нарушение условий исполнения контракта - 82444,06 руб. Итого: 2409996,35 руб.
ФК-1- 55_121	т1 гр4,5,6 >= 0	Отрицате льные показател и требуют пояснени й	0503121G		093	-2 409 996,35	0	-2 409 996,35	Списана на забалансовый счет 1304 "Сомнительная задолженность" - со счета 120545000 - задолженность по административным штрафам в сумме 2327552,29 руб.; - со счета 120941000 - задолженность по штрафам за нарушение условий исполнения контракта - 82444,06 руб. Итого: 2409996,35 руб.

Информация о причинах отклонений показателей представленных форм отчетности по междокументным контрольным соотношениям, установленным в автоматизированной информационной системе Департамента финансов города Москвы (в части допустимых отклонений, требующих пояснений)

Номер КС	Описание КС	Комментарий КС	Форма слева	Атрибут	Код строки (операция и код)	Значение	Форма справа	Атрибут	Код строки (операция и код)	Значение	Отклонение	Пояснение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
288Р	0503128G т1 гр9 = CB_RP_0 12 т1 гр7	Требуется пояснения: Показатель принятых денежных обязательств в в ф.0503128 не соответствует показателю лицевого счета ПБС	0503128 G	Тип=ПБ С (для РБС, ГРБС)	991 011331Б0100500244	4 963 466,42	CB_RP_012	Год=ТФ Г	991 011331Б0100500244	4 959 419,74	4 046,68	Приняты обязательства по оплате услуг холодного водоснабжения и водоотведения АО Мосводоканал за декабрь 2023 г. в помещениях управы района.
288Р	0503128G т1 гр9 = CB_RP_0 12 т1 гр7	Требуется пояснения: Показатель принятых денежных обязательств в в ф.0503128 не соответствует показателю лицевого счета ПБС	0503128 G	Тип=ПБ С (для РБС, ГРБС)	0399112000960255011331Б0100500247223	584 737,40	CB_RP_012	Год=ТФ Г	0399112000960255011331Б0100500247223	568 022,87	16 714,53	Приняты обязательства по оплате услуг теплоснабжения ПАО МОЭК за декабрь 2023 г. в помещениях управы района.
288Р	0503128G т1 гр9 = CB_RP_0 12 т1 гр7	Требуется пояснения: Показатель принятых денежных обязательств в в ф.0503128 не соответствует показателю лицевого счета ПБС	0503128 G	Тип=ПБ С (для РБС, ГРБС)	991 031435Е0100100244	1 934 906,65	CB_RP_012	Год=ТФ Г	991 031435Е0100100244	1 933 939,62	967,03	Приняты обязательства по оплате услуг холодного водоснабжения и водоотведения АО Мосводоканал за декабрь 2023 г. в помещениях ОПОП района.
288Р	0503128G т1 гр9 = CB_RP_0 12 т1 гр7	Требуется пояснения: Показатель принятых денежных обязательств	0503128 G	Тип=ПБ С (для РБС, ГРБС)	991 031435Е0100100247	386 514,81	CB_RP_012	Год=ТФ Г	991 031435Е0100100247	361 435,01	25 079,80	Приняты обязательства по оплате услуг теплоснабжения ПАО МОЭК за декабрь 2023 г. в помещениях ОПОП района.

		в в ф.0503128 не соответству ет показателя м лицевого счета ПБС										
288Р	0503128G т1 гр9 = CB_RP_0 12 т1 гр7	Требу ет пояснения: Показатель принятых денежных обязательст в в ф.0503128 не соответству ет показателя м лицевого счета ПБС	0503128 G	Тип=ПБ С (для РБС, ГРБС)	991 100635E0100100244	479 186,03	CB_RP _012	Год=ТФ Г	991 100635E0100100244	478 873,36	312,67	Приняты обязательства по оплате услуг холодного водоснабжения и водоотведения АО Мосводоканал за декабрь 2023 г. в помещениях Советов ветеранов района.
288Р	0503128G т1 гр9 = CB_RP_0 12 т1 гр7	Требу ет пояснения: Показатель принятых денежных обязательст в в ф.0503128 не соответству ет показателя м лицевого счета ПБС	0503128 G	Тип=ПБ С (для РБС, ГРБС)	991 100635E0100100247	158 512,96	CB_RP _012	Год=ТФ Г	991 100635E0100100247	142 528,99	15 983,97	Приняты обязательства по оплате услуг теплоснабжения ПАО МОЭК за декабрь 2023 г. в помещениях Советов ветеранов района.
287Р	0503128G т3 гр7 (Без промежут очных итогов)- 0503128G т3 гр7 (Без промежут очных итогов) = CB_RP_0 12 т1 гр6+CB_R P_012 т1 гр6	Требу ет пояснения: Показатель бюджетных обязательст в в ф.0503128 не соответству ет показателя м лицевого счета ПБС	0503128 G	Тип=ПБ С (для РБС, ГРБС)	800, 840	6 779 456,78	CB_RP _012	Год=ОФ Г	800, 840	6 314 534,00	464 922,78	Приняты обязательства в сумме 464922,78 руб по текущей задолженности, срок представления по которой документов к оплате - январь 2024 г.

289Р	0503128G т3 гр9 (Без промежут очных итогов)+0 503128G т3 гр9 (Без промежут очных итогов) = СВ_РР_0 12 т1 гр7+СВ_Р Р_012 т1 гр7	Требует пояснения: Показатель принятых денежных обязательст в в ф.0503128 не соответству ет показателя м лицевого счета ПБС	0503128 G	Тип=ПБ С (для РБС, ГРБС)	800	464 922,78			0	464 922,78	Приняты обязательства в сумме 464922,78 руб по текущей задолженности, срок представления по которой документов к оплате - январь 2024 г.
М266. 4	0503123G т1 гр4+05031 23G т1 гр4 = 0503127G т1 гр8 (Без промежут очных итогов)	Требуется пояснение: Показатель по КОСГУ 134 + КОСГУ 139 в ф.0503123 не соответству ет сумме показателей строк ф.0503127	0503123 G	Тип=ПБ С (для РБС, ГРБС)	11302992028009130	0	050312 7G	11302992028009130	42 836,66	-42 836,66	Возврат дебиторской задолженности по контрактам с ПАО МГТС, ПАО МТС, АО Мосэнергосбыт, ПАО МОЭК за 2022 год.

Руководитель

(подпись)

Силкин Евгений Иванович
(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-
экономической
службы

(подпись)

Першина Лидия Александровна
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Першина Лидия Александровна
(расшифровка подписи)