

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2023 года

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

префектура Северо-Западного
административного округа города
Москвы

Наименование бюджета
(публично-правового
образования)

Бюджет города Москвы

Периодичность: годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2023
по ОКПО	41997488
Глава по БК	951
по ОКТМО	45368000
по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Информация о месте нахождения и организационно-правовой форме субъекта отчетности

Префектура Северо-Западного административного округа города Москвы является территориальным органом исполнительной власти города Москвы, подведомственным Правительству Москвы. Префектура Северо-Западного административного округа города Москвы образована в соответствии с распоряжением Мэра Москвы от 10 июля 1991 года № 47-РМ «Об образовании административных округов в г. Москве» как аппарат управления округом при префекте, орган территориального управления Правительства Москвы. В соответствии с Указом Мэра Москвы от 27 августа 2001 г. № 3-УМ образована префектура Северо-Западного административного округа города Москвы как территориальный орган исполнительной власти города Москвы.

В соответствии с распоряжением Вице-Мэра Москвы от 9 сентября 1991 г. № 240-РВМ "О размещении префектур" префекту Северо-Западного административного округа города Москвы передано на баланс здание по адресу ул. Свободы, дом 13/2. По данным ФНС юридический адрес префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы: 123362, МОСКВА Г, СВОБОДЫ УЛ, д. 13, к. 2. Фактический адрес: 125362, РФ, город Москва, ул. Свободы, д. 13/2.

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

За отчетный период изменение наименования субъекта отчетности - префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы - не производилось.

Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности

Префектура Северо-Западного административного округа города Москвы осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, международными договорами, федеральными конституционными и 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 о префектуре административного округа города Москвы, утвержденным постановлением Правительства Москвы от 24 февраля 2010 года № 157-ПП «О полномочиях территориальных органов исполнительной власти города Москвы».

Наименование учредителя субъекта отчетности (для подведомственных получателей бюджетных средств)

Префектура Северо-Западного административного округа города Москвы является территориальным органом исполнительной власти города Москвы, подведомственным Правительству Москвы.

Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль

Органом, осуществляющим внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль, является Контрольно-счетная палата Москвы.

Информация о субъектах отчетности, созданных на определенный срок, с указанием сроков их деятельности

Сведения об основных направлениях деятельности

Префектура Северо-Западного административного округа города Москвы является территориальным органом исполнительной власти города Москвы, подведомственным Правительству Москвы, осуществляющим в пределах, установленных правовыми актами города Москвы полномочий контрольную, координирующую и исполнительно-распорядительную деятельность на территории административного округа. Деятельность префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы направлена на осуществление исполнительно-распорядительной, координирующей и контролирующей функций в области градостроительной деятельности, предотвращения и противодействия самовольному строительству, имущественно-земельных и жилищных отношений, жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства, праздничного и тематического оформления административного округа, обеспечения благоприятных условий для проживания граждан, торговли и услуг, транспорта, дорожно-транспортной инфраструктуры и безопасности движения, социальной политики и охраны труда, взаимодействия с государственными органами и органами местного самоуправления, работы с населением, общественными объединениями, средствами массовой информации. Осуществляет свою деятельность во взаимодействии с федеральными органами государственной власти, органами государственной власти города Москвы, органами местного самоуправления внутригородских муниципальных образований в городе Москве, юридическими и физическими лицами, общественными объединениями и иными негосударственными некоммерческими организациями. Представляет интересы Правительства Москвы в пределах своей компетенции. Осуществляет полномочия главного распорядителя бюджетных средств и получателя бюджетных средств города Москвы. Реализует бюджетные полномочия главного администратора доходов бюджета города Москвы по поступлениям в бюджет города Москвы в части средств, определяемых нормативными правовыми актами Правительства Москвы на очередной финансовый год. Префектура Северо-Западного административного округа города Москвы является государственным заказчиком в пределах своих полномочий при размещении государственных заказов на поставки товаров, оказание услуг для государственных нужд города Москвы в установленном законодательством Российской Федерации порядке. Проводит конкурсные процедуры. Участвует в реализации городской политики. Является органом, уполномоченным на проведение регионального государственного контроля за юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями, осуществляющими аккредитацию граждан и организаций в качестве экспертов, экспертных организаций, привлекаемых к проведению мероприятий по контролю на территории административного округа в соответствии с законодательством. Участвует в разработке городских программ. Префектура Северо-Западного административного округа города Москвы является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс и бюджетную смету, бланки и печать с изображением герба города Москвы, лицевые счета в органах казначейства.

В соответствии с назначением и установленной сферой деятельности, определенными Положением о префектуре административного округа города Москвы, префектура Северо-Западного административного округа города Москвы в рамках, возложенных на нее полномочий координирует деятельность находящихся в ее ведении управ районов, государственных унитарных и казенных предприятий, государственных бюджетных и казенных учреждений, учредителями которых является город Москва.

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

Финансовое обеспечение расходов осуществляется в соответствии с бюджетной сметой, устанавливающей в соответствии с классификацией расходов бюджетов и КОСГУ лимиты бюджетных обязательств. Расходы осуществляются за счет средств бюджета города Москвы через лицевой счет, открытый в ТФКУ № 1 Департамента финансов города Москвы. Расходы осуществляются в соответствии с расходными обязательствами. Поступающие доходы зачисляются на единый счет бюджета.

Информация о наличии подведомственных государственных (муниципальных) учреждений, подтверждённая 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)

В отчетном периоде и на отчетную дату префектура Северо-Западного административного округа города Москвы не имела филиалов (обособленных подразделений), в течение отчетного периода изменений количества филиалов (обособленных подразделений) не было.

Информация об изменении состава бюджетных полномочий получателей, распорядителей бюджетных средств, находящихся в ведении главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, а также администраторов, находящихся в ведении главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета, главных администраторов доходов бюджета

За 2022 год изменений состава бюджетных полномочий получателей, распорядителей бюджетных средств, находящихся в ведении главного распорядителя бюджетных средств - префектуры Северо-

западного административного округа города Москвы в отчетном периоде не происходило.

Информация о передаче полномочий по ведению бухгалтерского учета иному учреждению (централизованной бухгалтерии) на основании договора (соглашения) с указанием их реквизитов

Полномочия по ведению бухгалтерского учета иной организации (централизованной бухгалтерии) на основании договора (соглашения) в отчетном периоде не передавались.

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

Бухгалтерская отчетность префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы составляется лицами, с которыми заключены служебные контракты о прохождении государственной гражданской службы города Москвы и замещении должностей государственной гражданской службы города Москвы в префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы.

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

С 1 января 2022 года введены новые штатные расписания префектуры и управ районов в связи с индексацией должностных окладов. В отчетном периоде произведено изменение штатного расписания префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы в связи с производственной необходимостью и в целях совершенствования управленческих процессов. Организационная структура соответствует реализуемым функциям в соответствии с Положением о префектуре административного округа города Москвы и представлена: Руководством, отделом префекта, Первым и Вторым отделами, Управлением государственной службы и кадров. Юридическим отделом, Управлением делами, Управлением по работе с документами, службой по организации приема населения, Управлением развития социальной сферы, Организационным управлением, Управлением транспорта, связи, гаражного хозяйства, выявления и пресечения незаконного (нецелевого) использования земельных участков, Управлением реновации жилого фонда, строительства и реконструкции, Службой внутреннего финансового аудита и ведомственного контроля, Управлением жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства, Управлением торговли и услуг, Управлением бухгалтерского учета, финансирования и отчетности, Управлением экономики и перспективного развития, Отделом по организации и проведению конкурсов и аукционов.

Контрактная служба создана без образования специального структурного подразделения.

Штатным расписанием не предусмотрено подразделение, осуществляющее консультационную и техническую поддержку в сфере информационных технологий.

Прочая информация

В систему подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий на начало 30 организаций и на конец 23 организации.

В целях осуществления своих полномочий префектура Северо-Западного административного округа города Москвы в соответствии с нормативными правовыми актами города Москвы: распоряжением Правительства Москвы от 09.08.2011 № 606-РП «Об организации деятельности отдельных государственных учреждений города Москвы», постановлением Правительства Москвы от 14.03.2013 № 146-ПП «О проведении эксперимента по оптимизации деятельности отдельных государственных учреждений города Москвы и государственных унитарных предприятий города Москвы, осуществляющих деятельность в сфере городского хозяйства города Москвы», распоряжением Правительства Москвы от 18.03.2014 № 120-РП «О принятии муниципальных учреждений муниципальных округов в городе Москве», распоряжением Правительства Москвы от 26.04.2013 № 224-РП «О принятии муниципальных учреждений муниципальных округов в городе Москве», распоряжением Правительства Москвы от 11 мая 2021 г. № 302-РП «О принятии муниципальных учреждений муниципальных округов в городе Москве», распоряжением Правительства Москвы от 12.07.2022 № 488-РП "О принятии муниципальных учреждений муниципальных округов в городе Москве" выполняет функции и полномочия учредителя в отношении государственных учреждений, осуществляет контроль за их деятельностью. В отчетном периоде зарегистрирована ликвидация 8 ГКУ ИС районов.

Префектура Северо-Западного административного округа города Москвы в отчетном периоде осуществляла контроль за деятельностью подведомственного префектуре казённого предприятия: КП «Технопарк «СТРОГИНО».

В отчетном периоде и по состоянию на отчетную дату префектура Северо-Западного административного округа города Москвы не имеет филиалов (обособленных подразделений).

За отчетный период произошли следующие изменения функциональных полномочий префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы: с 28 апреля 2022 года префектуре добавлены полномочия по координации работы управ районов по формированию схем планируемых к посадке деревьев и кустарников и адресных перечней компенсационного озеленения на территории жилой застройки в случаях, установленных нормативными правовыми актами города Москвы, в том числе по результатам голосования в рамках проекта "Активный гражданин", и направлению указанных документов в Департамент природопользования и охраны окружающей среды города Москвы"; с 7 июня 2022 у префектуры исключены полномочия по

организации работы на территории административного округа с организациями, имеющими просроченную задолженность по уплате налогов в бюджет города Москвы, убыточными организациями (в части увеличения поступления налога на прибыль в бюджет города Москвы), организациями, не в полном объеме уплачивающими страховые взносы в государственные внебюджетные фонды, выплачивающими заработную плату работникам ниже уровня средней заработной платы по соответствующему виду деятельности и (или) имеющими просроченную задолженность по оплате труда, а также организациями, заключившими государственные контракты на поставку товаров, выполнение работ и оказание услуг для нужд города Москвы, но имеющими просроченную задолженность по уплате налогов в бюджет города Москвы и (или) налоговую нагрузку ниже среднеотраслевого уровня; с 8 ноября 2022 года у префектуры исключены полномочия выступать организатором аукциона на право размещения объекта, не являющегося объектом капитального строительства; с 9 ноября 2022 года префектуре добавлены полномочия по представлению предложений в Департамент национальной политики и межрегиональных связей города Москвы по формированию и актуализации перечня объектов (территорий) религиозных организаций, расположенных в пределах территории города Москвы и подлежащих антитеррористической защите, обеспечению проведения Департаментом национальной политики и межрегиональных связей города Москвы плановых и внеплановых проверок антитеррористической

защищенности объектов (территорий) религиозных организаций.

За отчетный период не произошло изменения руководителя субъекта отчетности - префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы, начальника управления бухгалтерского учета, финансирования и отчетности, материально-ответственного лица.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Наименование и место публикации отчета, в котором содержится информация о результатах исполнения субъектами отчетности (казенные учреждения) государственного (муниципального) задания

В связи с тем, что префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы не устанавливалось государственное задание на 2021 год, отчет об исполнении государственного задания не формируется и не публикуется.

Иная информация о результатах деятельности субъекта бюджетной отчетности

Префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы не устанавливалось государственное задание подведомственным государственным казенным учреждениям на 2022 год.

В 2022 году проведены мероприятия по следующим направлениям:

- Проведены праздничные мероприятия, посвященные Международному женскому дню, очередной годовщине вывода советских войск из Афганистана, Дню Победы, Дню России, Дню Города, Новому году.

Проведены соревнования нештатных аварийно-спасательных формирований и нештатных формирований гражданской обороны предприятий СЗАО города Москвы, смотр-конкурс на лучший учебно-консультационный пункт по гражданской обороне и чрезвычайным ситуациям Северо-Западного административного округа города Москвы в 2022 году, конкурс профессионального мастерства «Московские мастера» по профессии «Специалист по охране труда» в Северо-Западном административном округе города Москвы, смотр-конкурс на лучшее содержание и использование защитных сооружений гражданской обороны Северо-Западного административного округа города Москвы, конкурс Общественного признания Северо-Западного административного округа города Москвы "Достояние" с торжественной церемонии награждения победителей и финалистов. Осуществлены закупки на оказание услуг по охране жилых и нежилых помещений в многоквартирных домах, освобожденных при реализации Программы реновации жилищного фонда в городе Москве.

Осуществляется материально-техническое обеспечение, содержание помещений для работы с ветеранами, общественных приемных депутатов Московской городской Думы, учебного пункта гражданской обороны.

В целях осуществления благоустройства и озеленения территории, содержания, ремонта и обустройства объектов дорожного хозяйства, содержания и уборки бесхозных, особо охраняемых природных территорий и иных территорий, а также озелененных территорий общего пользования, освобождения территорий от незаконных построек, реализации других установленных функций в сфере жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства государственному бюджетному

учреждению «Автомобильные дороги СЗАО», установлено государственное задание и перечислена субсидия на финансовое обеспечение его выполнения в соответствии с условиями соглашения. В целях осуществления досуговой, социально-воспитательной, физкультурно-оздоровительной и спортивной работы с населением районов Хорошево-Мневники, Южное Тушино, Северное Тушино, Покровское-Стрешнево, Митино, Строгино, Щукино государственным бюджетным учреждениям было установлено государственное задание ГБУ ЦДМСИ "Крылья", ГБУ СДК "Строгино Плюс", ГБУ "СДЦ "Щукинец" на 2022 год и выделено финансирование в виде субсидии в соответствии с условиями соглашений.

В связи с введением на территории Центрального федерального округа уровня повышенной готовности префектура Северо-Западного административного округа города Москвы участвовала в проведении отдельных мероприятий в сфере защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, а также по частичной мобилизации.

В префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы в целях усовершенствования мер по повышению эффективности расходования бюджетных средств распоряжением префектуры от 20.12.2021 № 332-рп утвержден План финансирования мероприятий на 2022 год по прочим направлениям деятельности префектуры, не включенным в государственные программы города Москвы. Определен порядок расходования средств на указанные мероприятия. Тем самым обеспечен контроль за результативным, адресным и целевым характером использования средств бюджета города Москвы, предусмотренных на прочие направления деятельности префектуры, не включенные в государственные программы города Москвы. В целом мероприятия, предусмотренные Планами финансирования, выполнены.

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

В соответствии с распоряжением префектуры от 21.01.2022 № 8-рп "О предоставлении гранта в форме субсидии из бюджета города Москвы Федеральному государственному бюджетному учреждению «Национальный исследовательский центр «Курчатовский институт» и утверждении формы соглашения о предоставлении гранта в форме субсидии" заключено соглашение от 26.01.2022 № 1-Г с НИЦ "КУРЧАТОВСКИЙ ИНСТИТУТ" на 81 741 600,00 рублей на предоставление гранта в форме субсидии из бюджета города Москвы на реализацию мероприятий по содержанию благоустроенных территорий, прилегающих к Дому ученых им. А.П. Александрова, по адресу: г. Москва, ул. Рогова, д.1 в 2022, 2023, 2024 годах. В соответствии с постановлением Правительства Москвы от 19 января 2022 г. № 19-ПП «О мерах, направленных на реализацию Государственной программы города Москвы «Спорт Москвы» заключено соглашение от 21.02.2022 № Гр-2022-2 с РЕГИОНАЛЬНЫМ ОБЩЕСТВЕННЫМ ФОНДОМ СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ ДВОРОВЫХ ВИДОВ СПОРТА "ЛИДЕР" на 20 299 200,00 рублей на предоставление гранта из бюджета города Москвы на реализацию мероприятий по развитию массового спорта на территории спортивного объекта "Спортивно-интеллектуальное пространство "Курчатовец" (на территории спортивной площадки, расположенной на земельном участке с кадастровым номером 77:08:0011002:31).

В соответствии с соглашением от 15.11.2018 № 1-МБТ префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы администрации МО Щукино в городе Москве предоставлен межбюджетный трансферт. В январе 2022 года префектурой получен в доход бюджета остаток неиспользованного межбюджетного трансферта от бюджета ВМО Щукино в городе Москве в полном размере - 3 670 851,97 рублей. Администрация МО Щукино в городе Москве не заявила потребность в неиспользованном остатке МБТ.

В соответствии с распоряжением Правительства Москвы от 12.07.2022 № 488-РП "О принятии

муниципальных учреждений муниципальных округов в городе Москве", распоряжением префектуры от 29.07.2022 № 223-рп "О переименовании Муниципального бюджетного учреждения «Спортивно-досуговый центр «Щукинец» муниципального округа Щукино в городе Москве и утверждении Устава Государственного бюджетного учреждения города Москвы «Спортивно-досуговый центр «Щукинец»" с 1 августа 2022 г. префектура СЗАО города Москвы осуществляет функции и полномочия учредителя ГБУ "СДК "Щукинец".

В январе 2022 года префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы получен в доход бюджета остаток неиспользованного межбюджетного трансферта от бюджета ВМО Щукино в города Москве в полном размере - 3 670 851,97 рублей.

Администрация МО Щукино в городе Москве не заявила потребность в неиспользованном остатке МБТ. Префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы принято решение об отсутствии потребности, подписано Уведомление по расчетам между бюджетами " 1 от 28.01.2022.

В соответствии с постановлением Правительства Москвы от 19 июля 2022 г. № 1530-ПП «Об утверждении Правил предоставления и методики распределения межбюджетных трансфертов из бюджета города Москвы бюджетам внутригородских муниципальных образований в городе Москве в целях организации проведения голосования на муниципальных выборах в 2022 году», постановлением Правительства Москвы от 19.07.2022 № 1531-ПП «О мерах, направленных на осуществление непрограммных направлений деятельности префектур административных округов города Москвы» между префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы и администрациями ВГМО заключены соглашения от 29.07.2022 о предоставлении межбюджетного трансферта из бюджета города Москвы бюджетам внутригородских муниципальных образований в городе Москве в целях организации проведения голосования на муниципальных выборах в 2022 году на общую сумму 56 074 400,00 рублей. Соглашениями предусмотрено перечисление МБТ на основании заявки. Межбюджетные трансферты перечислены в период 12.08-17.08.2022. Отчеты об использовании МБТ предоставлены в ноябре 2022 года, неиспользованных остатков средств нет.

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

Префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы не устанавливалось государственное задание на 2021 год.

Сведения о техническом состоянии, эффективности использования, обеспеченности субъекта бюджетной отчетности (его структурных подразделений, подведомственных учреждению обособленных подразделений), основными фондами (соответствия величины, состава и технического уровня фондов, реальной потребности в них), основных мероприятиях по улучшению состояния и сохранности основных средств; характеристика комплектности

Основные средства находятся в удовлетворительном техническом состоянии. Основные средства, непригодные к эксплуатации в виду неисправности, и при невозможности и (или) нецелесообразности их ремонта, списаны и утилизированы. Проведен текущий ремонт помещений. Все основные средства находятся в эксплуатации и используются для осуществления функций префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы. Кабинеты и рабочие места сотрудников и руководителей субъекта отчетности по-возможности оснащены необходимой офисной мебелью, средствами вычислительной техники. В целях повышения оперативности исполнения

функций и должностных полномочий и в связи с повышением уровня электронного взаимодействия, возросшей потребностью в повышении мощности офисной техники, скорости обработки информации, возможности цветной печати, осуществлено дополнительное оснащение рабочих мест и кабинетов принтерами, многофункциональными устройствами и другой оргтехникой, полученной безвозмездно от Департамента информационных технологий города Москвы. После осуществленного списания и утилизации пришедших в негодность основных средств появилась потребность и приобретении предметов мебели, оборудования. Основные средства находятся в укомплектованном состоянии, введены в эксплуатацию.

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)

Префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы в форме 0503128 отражено принятие обязательств, исполнение которых предусмотрено в соответствующих финансовых годах, следующих за отчетным годом, в размере 121 994 634,86 рублей. Так, по состоянию на 01.01.2023 заключены государственные контракты на оказание услуг непрерывного цикла: коммунальные услуги, услуги связи, услуги автотранспортного обслуживания, техническое обслуживание систем, оказание услуг по централизованной охране, по комплексной уборке помещений и пр. на 67 081 202,06 рублей, а также заключено соглашение от 26.01.2022 № 1-Г с НИЦ "КУРЧАТОВСКИЙ ИНСТИТУТ" на 35 966 303,90 рублей на предоставление гранта в форме субсидии из бюджета города Москвы на реализацию мероприятий по содержанию благоустроенных территорий, прилегающих к Дому ученых им. А.П. Александрова, по адресу: г. Москва, ул. Рогова, д.1 в 2023-2024 годах. Также по строке Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом, по отложенным обязательствам отражен резерв для оплаты отпусков с начислениями в размере 18 947 128,90 рублей.

Информация о принятии бюджетных обязательств (денежных обязательств) сверх утвержденного субъекту бюджетной отчетности на финансовый год объема бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств (на основании ф. 0503128, а также в составе годовой отчетности на основании ф. 0503175)

По состоянию на отчетную дату в формах 0503128, 0503175 отражено принятие префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы бюджетных и денежных обязательств в пределах утвержденных на финансовый год объема бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств.

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)

Префектура Северо-Западного административного округа города Москвы в отчетном периоде не осуществляла исполнение бюджета по расходам в рамках реализации национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов), соответствующие плановые назначения отсутствуют, бюджетные обязательства не принимались, 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) нет, информация для отражения в ф. 0503128-НП отсутствует.

Информация о причинах отклонения суммы неисполненных назначений, отраженных в графе 9 по соответствующим строкам раздела «Доходы» ф. 0503127, формирующих итоговый показатель по доходам, от разницы показателей граф 4 и 8 по строке 010 «Доходы бюджета - всего»

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 отчетном периоде по Префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы отсутствуют показатели курсовой разницы, в том числе положительная курсовая разница, отрицательная курсовая разница, начисленная по доходам или расходам.

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 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 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

Стоимость материальных запасов на 01.01.2023 составляет 10 595 407,39 рублей - Прочие материальные запасы - иное движимое имущество учреждения, материальные запасы учтены по первоначальной стоимости. Запасы, стоимостью 41 738 193,25 рублей, признаны в качестве расходов в отчетном периоде. Запасов для целей реализации не было. Запасы в отчетном периоде не закладывались в качестве обеспечения исполнения обязательств

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

В отчетном периоде префектура Северо-западного административного округа города Москвы не формировала и не использовала резерв под снижение стоимости материальных запасов.

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

Поступлений объектов нефинансовых активов, вложений в нефинансовые активы в результате принятия к учету ранее неучтенных объектов (восстановленных в учете) не производилось.

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)

Выбытий объектов нефинансовых активов, вложений в нефинансовые активы в результате недостач, хищений в отчетном периоде не было.

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

За отчетный период поступление основных средств по счету 1 106 31 составило 21 456 078,12 рублей, в то числе 15 677 833,68 рублей за счет приобретения, 5 778 244,44 рублей безвозмездно получено от Департамента информационных технологий города Москвы.

Поступление по счету 110100 составило 37 902 763,08 рублей, в т.ч. Нежилые помещения (здания и сооружения) 13 661 000,00 рублей - получено безвозмездно от ДГИ, Машины и оборудование 22 173 725,74 рублей (8 788 498,74 рублей получено безвозмездно от ДИТ), Инвентарь производственный и хозяйственный 1 742 855,46 рублей, Прочие основные средства 325 181,88 рублей.

Всё поступление за счет приобретения (создания) объектов основных средств, получения объектов от собственника (учредителя), иной организации государственного сектора. Поступления основных средств за счет увеличений балансовой стоимости объектов основных средств и реклассификаций нет.

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 по счету 110100 составило 22 891 240,75 рублей (13 779 911,39 рублей в результате принятия решения о списании при выявлении несоответствия условиям признания актива, 597 399,84 рублей до 10 тысяч рублей на забалансовый учет, 8 513 929,52 рублей передано безвозмездно), в т.ч. Нежилые помещения (здания и сооружения) 146 298,98 рублей - передано безвозмездно ДГИ, Машины и оборудование 22 444 196,87 рублей (8 367 630,54 рублей передано безвозмездно подведомственным ГКУ и управам районов), Инвентарь производственный и хозяйственный 300 744,90 рублей. Безвозмездная передача вложений в основные средства по счету 1 106 31 составила 6 002 813,78 рублей - передача в подведомственные ГКУ и управы районов. Выбытия основных средств в результате реклассификаций нет.

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

В отчетном периоде по префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы не отражены чистые курсовые разницы в виду их отсутствия. Пересчет бухгалтерской (финансовой) отчетности из функциональной валюты в отличную от нее валюту представления и пересчет бухгалтерской (финансовой) отчетности в иностранной валюте в функциональную валюту не производился, зарубежная деятельность не осуществлялась.

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

В отчетном периоде префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы не отчуждались основные средства не в пользу организаций бюджетной сферы. Осуществлена безвозмездная передача вложений в основные средства подведомственным управам районов, а также списаны и утилизированы основные средства без остаточной стоимости.

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

Прочих изменений стоимости объектов основных средств нет.

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

Имущество закреплено за субъектом отчетности - префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы на праве оперативного управления. Право оперативного управления это ограниченное вещное право, которое предоставляет префектуре в отношении закрепленного за ней имущества возможность осуществлять в пределах, установленных законом, права владения, пользования и распоряжения имуществом (в соответствии с целями своей деятельности, заданиями собственника и назначением имущества). Объектов недвижимого и особо ценного движимого имущества, которые префектура Северо-Западного административного округа города Москвы не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств, нет. В отчетном периоде у префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы нет основных средств, переданных в качестве обеспечения исполнения ее обязательств.

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

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы на начало и конец отчетного периода нет затрат, включенных в стоимость объектов основных средств в ходе его строительства (строительство не осуществлялось), на конец отчетного периода нет договорных обязательств по приобретению (строительству) основных средств, нет сумм компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей основных средств, включенных в доходы текущего периода.

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

Объекты инвестиционной недвижимости по префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы отсутствуют. Информации в отношении группы 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, нет.

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

Объекты инвестиционной недвижимости в отчетном периоде префектура Северо-Западного административного округа города Москвы не получала по договорам аренды (имущественного найма) либо по договорам безвозмездного пользования. По договору безвозмездного срочного пользования от 22.03.2005 № М-08-603451 на 9 056 103,76 рублей отражена стоимость земельного участка перед входной группой здания префектуры (счет 01.11).

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

Объекты инвестиционной недвижимости по префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы отсутствуют.

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

Объекты инвестиционной недвижимости в отчетном периоде префектура Северо-Западного административного округа города Москвы не получала по договорам аренды (имущественного найма) либо по договорам безвозмездного пользования. По договору безвозмездного срочного пользования от 22.03.2005 № М-08-603451 на 9 056 103,76 рублей отражена стоимость земельного участка перед входной группой здания префектуры (счет 01.11). Объекты инвестиционной недвижимости по префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы отсутствуют. Департаментом городского имущества города Москвы переданы нежилые помещения, закрепленные за префектурой на праве оперативного управления, третьим лицам на возмездной основе. Префектура не является администратором арендных платежей.

Информация о балансовой стоимости и остаточной стоимости объектов основных средств: - временно неэксплуатируемых (неиспользуемых); - находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость; - изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия

По состоянию на отчетную дату временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) основных средств нет; балансовая стоимость основных средств на балансовом учете, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость, составляет 97 462 600,08 рублей. На забалансовом счете 02 хранится 14 единиц основных средств в условной оценке 1 рубль, не признанных активами и подлежащих утилизации. Других основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия, нет.

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

Префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы в отчетном периоде не выявлено обесценение активов, снижение стоимости активов соответствует плановому (нормальному) снижению его стоимости в связи с владением (использованием). Убытков от обесценения актива в отчетном периоде нет. Префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы в отчетном периоде не проводилось восстановление убытков от обесценения активов.

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, в отчетном периоде у префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы нет. В отчетном периоде у префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы не происходили события и обстоятельства, которые привели к признанию или восстановлению убытка от обесценения актива. В отчетном периоде префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы не начислялся убыток от обесценения актива, признанный или восстановленный в течение периода. Для определения справедливой стоимости используется метод рыночных цен. Префектура Северо-Западного административного округа города Москвы использует активы Москвы не для получения положительного денежного потока.

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

В течение отчетного периода у префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы не было убытков от обесценения актива и совокупного восстановления убытка от обесценения актива.

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 по показателям, отраженным со знаком «минус» в ф. 0503169 по увеличению и (или) уменьшению дебиторской (кредиторской) задолженности

Показателей, отраженных со знаком "минус" в ф.0503169 по увеличению и (или) уменьшению дебиторской (кредиторской) задолженности, нет.

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

В отчетном периоде не выявлялись недостатки денежных средств и денежных документов. В отчетном периоде расчеты с использованием наличных денежных средств не осуществлялись, под отчет не выдавались. Уполномоченными, материально-ответственными лицами обеспечено хранение денежных документов - маркированных конвертов, почтовых марок - в сейфах, ведется реестр отправки корреспонденции.

Информация о просроченной дебиторской (кредиторской) задолженности, отраженной в ф. 0503169 с кодом причин: 05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности; 89 - иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности

Просроченной дебиторской (кредиторской) задолженности, отраженной в ф. 0503169 с кодом причин: 05 - иные причины возникновения просроченной кредиторской задолженности; 89 - иные причины возникновения просроченной дебиторской задолженности, нет.

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»

По состоянию на начало отчетного периода размер показателей финансовых вложений - участие в государственных (муниципальных) учреждениях- составляет 8 784 935 794,28 рублей, на конец отчетного периода - 8 673 723 510,47 рублей. Уменьшение размера финансовых вложений на -111 212 283,81 рублей связано с тем, что стоимость закрепленного за ГБУ в 2022 году имущества как особо ценного меньше стоимости особо ценного имущества выбывшего, в том числе в соответствии с распоряжениями ДГИ (передача). Остатков по счету 121500000 «Вложения в финансовые активы» нет.

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»

В отчетном периоде изменений вступительного баланса в связи с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов, отраженных в ф. 0503173 по коду причины "02" нет

Информация об ошибках предшествующих годов, отраженных после утверждения бухгалтерской отчетности в ф. 0503173 по кодам причин «03» и «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

В отчетном периоде в ф. 0503173 по коду причины "03" отражено изменение вступительного баланса на 143 338 341,47 рублей:

по счету 1.204.33 в сумме 143 338 341,47 рублей в связи с корректировкой префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы расчетов с подведомственными учреждениями и внесением изменений в перечень ОЦИ, в том числе ГБУ ЦДМСИ "Крылья" на 1,00 рубль в связи с выявлением в 2022 году учреждением факта государственной регистрации в 2021 году права оперативного управления на нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Туристская, д. 31, корп. 1.; ГБУ "Автомобильные дороги СЗАО" на 143 338 340,47 рублей в связи с выявлением учреждением изменения кадастровой стоимости земельных участков и исправлением ошибок прошлых лет.

В отчетном периоде изменений вступительного баланса в исправлении ошибок, отраженных в ф. 0503173 по коду причины "07" нет.

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

В отчетном периоде изменений вступительного баланса в связи с ретроспективным применением измененной учетной политики, отраженных в ф. 0503173 по коду причины "04" нет

Информация по показателям, отраженным по коду причины 06 «Иные причины» и 05 «Пересчеты показателей отчетности» в ф. 0503173

В отчетном периоде изменений вступительного баланса в связи с иными причинами, отраженных в ф. 0503173 по коду причины "06" нет

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

В отчетном периоде по префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы отсутствуют показатели по доходам бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале, Данные для отражения в форме 0503174 отсутствуют.

Информация, раскрывающая причины неисполнения бюджетных и денежных обязательств по показателям ф. 0503175 с кодами причин неисполнения «75» и «99» (иные причины)

Причинами неисполнения бюджетных обязательств по показателям ф.0503175 с кодами причин неисполнения ""99" (иные причины) является оплата работ, услуг по «факту» на основании актов выполненных работ, объем фактически оказанных услуг, подтвержденный документально, на отчетную дату меньше объема, предусмотренно условиями государственных контрактов. Причинами неисполнения денежных обязательств по показателям ф.0503175 с кодами причин неисполнения "75" является оплата работ, услуг по «факту» на основании актов выполненных работ.

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)

В отчетном периоде префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы не открывались счета в кредитных организациях, остатка денежных средств на банковских счетах нет, необходимости наличия банковских счетов нет. Информация для отражения по форме 0503178-бюджетная деятельность отсутствует.

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)

В отчетном периоде префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы не открывались счета в кредитных организациях, остатка денежных средств на банковских счетах нет, необходимости наличия банковских счетов нет.

В ф.0503178-СВ отражен остаток средств на лицевом счете в органе казначейства на отчетную дату в размере 802 463,95 рублей - средства, внесенные подрядчиками в качестве обеспечения исполнения обязательств по государственным контрактам, будут возвращены при исполнении обязательств.

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)

В отчетном периоде префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы не открывались счета в кредитных организациях, остатка денежных средств на банковских счетах нет, необходимости наличия банковских счетов нет. Информация для отражения по форме 0503178-средства во временном распоряжении отсутствует.

Характеристика вложений в объекты недвижимого имущества, в объекты незавершенного строительства, отраженных в ф. 0503190 по кодам статуса объекта - 09 «иной статус» и 28 «иное основание выбытия», а также по коду целевой функции объекта - 12 «иная целевая функция»

В отчетном периоде префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы не открывались счета в кредитных организациях, остатка денежных средств на банковских счетах нет, необходимости наличия банковских счетов нет. Информация для отражения по форме 0503178-средства во временном распоряжении отсутствует.

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 финансирования таких инвестиций (капитальных вложений)

В отчетном периоде по префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы отсутствуют показатели увеличения (уменьшения) показателей вложений в объекты недвижимого имущества, в объекты незавершенного строительства, в том числе на начало года. Данные для заполнения ф. 0503190 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)

Префектура Северо-Западного административного округа города Москвы не является держателем акций (долей, паев, вкладов).

Префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы перечислены подведомственным бюджетным учреждениям "Автомобильные дороги СЗАО", ЦДМСИ "Крылья", ГБУ СДК "Строгино Плюс", ГБУ "СДЦ "Щукинец" субсидии в размере 3 877 785 705,19 рублей. Указанное выбытие является безвозмездным перечислением текущего характера. Иных денежных потоков между префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы зависимыми организациями нет.

ГБУ "Автомобильные дороги СЗАО" осуществлен возврат средств субсидии на выполнение государственного задания в размере 73 295 932,08 и ГБУ ЦДМСИ "Крылья" осуществлен возврат

остатка целевой субсидии прошлых лет в размере 887 925,93 рублей - данные не подлежат отражению в разделе "доходы" ф.0503123.

Информация о составе денежных средств и эквивалентов денежных средств

В соответствии с данными бюджетного учета в состав денежных средств и их эквивалентов входят: денежные средства учреждения на лицевых счетах в органе казначейства (в части расчетов по средствам, полученным во временное распоряжение)

денежные средства в кассе учреждения, в том числе денежные документы.

В составе денежных документов учитываются:

почтовые конверты с марками, отдельно приобретаемые почтовые марки;

проездные билеты на проезд в городском пассажирском транспорте;

проездные документы, приобретаемые для проезда работников к месту командировки и обратно;

топливные карты.

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)

Отклонения не выявлены при сверке:

- сумма чистого поступления (увеличения) денежных средств и эквивалентов денежных средств, отраженная в Отчете о движении денежных средств (ф. 0503123), соответствует статье «Денежные средства учреждения» Баланса (ф. 0503130) и равна - 1 906 071,05 рублей.

Сверка суммы денежных потоков от текущих операций, представленной в Отчете о движении денежных средств, и чистого операционного результата, отраженного в Отчете о финансовых результатах деятельности в размере -4 563 709 567,65 рублей, показала соответствие, без учета неденежных расчетов, в том числе чистое поступление акций и иных финансовых инструментов в размере -4 653 142 418,15 рублей - закрепление ОЦИ, изменение дебиторской задолженности и прочее.

Чистое поступление денежных средств и их эквивалентов по ф. 0503121 в размере -4 486 686 935,59 рублей соответствует сумме показателей по форме 0503123: поступления, выбытия, изменение остатков средств по возврату дебиторской задолженности прошлых лет.

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

В отчетном периоде префектура Северо-Западного административного округа города Москвы не приобретала и не продавала организаций, в т.ч., доля участия субъекта отчетности в капитале (имуществе) которой составляет более 50% голосующих акций (долей, паев, вкладов).

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

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы на начало и на конец отчетного периода отсутствуют остатки по счету бюджетного учета 120134000 «Касса».

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

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы на начало и на конец отчетного периода отсутствуют остатки по счету бюджетного учета 120135000 "Денежные документы".

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

На забалансовому счету 01 "Имущество, полученное в пользование" на начало отчетного периода в сумме 9 108 521,13 рублей отражена стоимость имущества, находящегося в безвозмездном пользовании, в том числе 9 056 103,76 рублей - стоимость земельного участка, полученного по договору безвозмездного срочного пользования от 22.03.2005 № М-08-603451 (счет 01.11), 52 417,37 рублей - планшетный компьютер от ДИТ. На конец отчетного периода 9 108 522,13 рублей - в отчетном периоде поступило 1 помещение в условной оценке 1 рубль на основании распоряжения ДГИ от 19.10.2022 № 60745 "О передаче в безвозмездное пользование префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы объекта нежилого фонда по адресу: г. Москва, ул. Свободы, д. 9" по Договору безвозмездного пользования от 01.12.2022 № 00-0114/22-ЭБП для организации работы Совета ветеранов сроком до начала мероприятий по сносу жилого дома, в котором расположен соответствующий объект нежилого фонда.

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

На забалансовом счету 02 "Материальные ценности на хранении" на 1 января 2023 года отражены в условной оценке 1 рубль материальные ценности, принятые на хранение - 20 единиц, - Аварийно-спасательное средство УПТ-1 унифицированное посттравматической терапии в количестве 6 штук., а также 14 единиц неисправной техники списанных в конце в 2022 года.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 03 «Бланки строгой отчетности»

На забалансовом счете 03 "Бланки строгой отчетности" по состоянию начало и конец отчетного периода показатели отсутствуют. Бланки строкой отчетности - трудовые книжки и вкладыши в трудовые книжки учтены на счете 105 за материально ответственным лицом и выдаются лицу, ответственному за ведение трудовых книжек к день возникновения фактической потребности.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 04 «Сомнительная задолженность»

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы показатели по забалансовому счету 04 "Сомнительная задолженность" на начало отчетного периода в сумме 9 887 073,41 рублей, и на конец отчетного периода в сумме 10 278 569,41 рублей отражена дебиторская задолженность по 7 контрагентам, признанная в сомнительной и не отвечающей признакам актива.

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

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы 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»

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы 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»

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы на отчетную дату показатели по забалансовому счету 07 "Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры" отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 08 «Путевки неоплаченные»

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы показатели по забалансовому счету 08 "Путевки неоплаченные" отсутствуют.

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

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы показатели по забалансовому счету 09 "Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных" отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 10 «Обеспечение исполнения обязательств»

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы по забалансовому счету 10 "Обеспечение исполнения обязательств" отражен размер обязательств исполнителей по государственным контрактам, обеспеченных банковскими гарантиями и независимыми гарантиями, выданными банками, на начало года в размере 5 081 408,64 рублей, на конец года - 5 847 249,96 рублей, в том числе:

ООО "ТАРГЕТ" - 4 461 804,63 рублей;

ТИТАН ООО ЧОО - 564 505,20 рублей;

ООО "ДОЗОР" - 474 744,33 рублей;

ООО "ЕНИСЕЙСТРОЙСПЕЦМОНТАЖ" - 202 310,88 рублей;

ООО ПАРК СЕРВИС-ЕКАТЕРИНИНСКИЙ - 143 884,92 рублей.

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

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы 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»

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы показатели по забалансовому счету 12 "Спецоборудование для выполнения научно-исследовательских работ по договорам с заказчиками" отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 13 «Экспериментальные устройства»

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы показатели по забалансовому счету 13 "Экспериментальные устройства" отсутствуют.

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

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы 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»

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы показатели 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»

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы показатели 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»

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы по забалансовому счету 17 "Поступления денежных средств" отражено поступление средств во временном распоряжении на сумму 1 296 508,23 рублей.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 18 «Выбытия денежных средств»

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы по забалансовому счету 18 "Выбытия денежных средств" отражено выбытие средств во временном распоряжении на сумму 3 202 579,28 рублей.

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

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы показатели по забалансовому счету 19 "Невыясненные поступления прошлых лет" на отчетную дату отсутствуют. Невыясненные поступления уточнялись в отчетном году своевременно.

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

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы показатели по забалансовому счету 20 "Задолженность, не востребованная кредиторами" отсутствуют.

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

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы показатели по забалансовому счету 21 "Основные средства в эксплуатации" отражены основные средства, стоимостью до 10 000,00 рублей - на начало отчетного периода - 6 589 809,92 рублей, 2 288 единиц, на конец отчетного периода 7 164 915,53 рублей 2 383 единиц.

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

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы показатели по забалансовому счету 22 "Материальные ценности, полученные по централизованному снабжению" отражены основные средства, полученные от Департамента информационных технологий города Москвы по накладной от 30.12.2022 № 9/20221230 - 2 единицы
Планшет Samsung Galaxy Tab A8 LTE (артикул - SM-X205NZSESKZ) на сумму 64 537,92рублей.

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

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы показатели по забалансовому счету 23 "Периодические издания для пользования" отсутствуют.

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

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы показатели по забалансовому счету 24 "Имущество, переданное в доверительное управление" отсутствуют.

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

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы показатели по забалансовому счету 25 "Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)" отражена стоимость нежилого помещения в размере 998 765,39 рублей, закрепленного за префектурой на праве оперативного управления и переданного Департаментом городского имущества в аренду. Администратором арендных платежей является ДГИ, префектура администрирует доходы от возмещения коммунальных и эксплуатационных расходов.

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

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы показатели по забалансовому счету 26 "Имущество, переданное в безвозмездное пользование" отражена стоимость движимого имущества (торговая тележка - 2 шт., торговое оборудование "Напитки-Морожение" - 2 шт., комплект для ролл-бара - 2 шт., комплект доработки торговой тележки - 2шт.) в размере 814

550,01 рублей, закрепленного за префектурой на праве оперативного управления и переданного префектуре Южного административного округа города Москвы.

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

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы 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»

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы 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»

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы показатели по забалансовому счету 30 "Расчеты по исполнению денежных обязательств через третьих лиц" отсутствуют.

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

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы показатели по забалансовому счету 31 "Акции по номинальной стоимости" отсутствуют.

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

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы показатели по забалансовому 38 «Сметная стоимость создания (реконструкции) объекта концессии» отсутствуют.

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

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы 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»

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы показатели по забалансовому счету 40 «Финансовые активы в управляющих компаниях» отсутствуют.

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

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы показатели для отражения по забалансовому счету 42 "Бюджетные инвестиции, реализуемые организациями" отсутствуют.

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

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы показатели для отражения 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

Реклассификации показателей отчетности произведена по обязательствам: дебиторской и кредиторской задолженности: на конец 2021 года кредиторская задолженность за электрическую и тепловую энергию по Мобилизационной подготовке экономики учтена по счету 0204 17B0100000247 1 30223 004, на начало отчетного периода 0113 17B0100000247 1 30223 004. Дебиторская задолженность по договорам на право размещения НТО на конец 2021 года учтена по КБК 11109042028004120 счету 120589, на начало отчетного периода 11109042028001120 счету 120529,

кредиторская задолженность на конец 2021 года учтена по КБК 111109042028004120 счету 14040189, на начало отчетного периода 11109042028001120 счету 140140129. На конец 2021 года дебиторская задолженность по административным штрафам учтена по счету 11602010020000140 1 20545 000, на начало отчетного периода 11602010020001140 1 20545 000. На конец 2021 года дебиторская задолженность во возврату неиспользованного остатка МБТ учтена по счету 21860010020000150 1 20551 001, на начало отчетного периода 21860010028000150 1 20551 001. На конец 2021 года дебиторская задолженность по возврату остатка субсидии на иные цели учтена по счету 21802010020000150 1 20553 002, на начало отчетного периода 21802010028001150 1 20553 002. Стоимость показателей отчетности, подлежащих реклассификации, отражается в рублях Российской Федерации.

Причинами реклассификации показателей отчетности (финансовой) является изменение нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Проведение иной реклассификации не требовалось.

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 отчетном периоде по префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы не поступали и не выбывали нематериальные активы. В отчетном периоде безвозмездно поступили и по состоянию на отчетную дату по счету 1 111 б1 "Права пользования программным обеспечением и базами данных" в сумме 18 715,92 рублей учтены права пользования на 3 простые (неисключительные) лицензии на программное обеспечение VipNet Client for с неопределенным сроком использования по сублицензионному договору от 23.12.2021 № 3947/СУБ/38 с Департаментом информационных технологий города Москвы. Выбытия прав пользования нематериальными активами не было.

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

В отчетном периоде по префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы увеличения или уменьшения стоимости активов в результате признания в отношении них убытков от обесценения активов, а также по другим причинам, не было.

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

Информация отражена в отчете 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

В отчетном периоде по префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы отсутствовали нематериальные активы.

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)

Сверка на отчетную дату общей суммы арендных платежей с общей суммой их дисконтированных стоимостей не производилась, договоры финансовой аренды в отчетном периоде не заключались.

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

Процентные доходы и процентные расходы в отчетном периоде не признавались, договоры финансовой аренды в отчетном периоде не заключались.

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)

Доходы, администрируемые префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы:

а) Доходы от необменных операций, из них:

1) Доходы от безвозездных поступлений, в том числе:

-Безвозездные поступления от государственных, муниципальных учреждений поступления 1 900,00 рублей - зачисляется перечисления подведомственными ГБУ, не связанные с неисполнением государственного задания и использование целевых субсидий, в том числе по результатам проверок контролирующих органов.

-Доходы бюджетов бюджетной системы российской федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет поступления 4 558 777,90 рублей - зачисляется возврат остатков целевых субсидий прошлых лет подведомственными ГБУ.

2) Доходы от штрафов, пеней неустоек, возмещения ущерба: 756 737,98 рублей - зачисляются штрафы на неисполнение, ненадлежащее исполнение поставщиков условий контрактнов, договоров, административные штрафы, налагаемые Административной комиссией префектуры.

б) доходы от обменных операций, из них:

доходы от собственности: доходы от использования имущества, находящегося в государственной, муниципальной собственности поступление 248 000,00 рублей - зачисляется оплата по договорам на размещение нестационарных торговых объектов.

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)

В отчетном периоде по префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы не было доходов от подарков, пожертвований и других безвозмездно полученных ценностей, признанных в текущем отчетном периоде.

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)

В отчетном периоде и на отчетную дату префектура Северо-Западного административного округа города Москвы не участвовала в капитале (имуществе) коммерческих организаций (за исключением государственных (муниципальных) унитарных предприятий), некоммерческих организаций (за исключением государственных (муниципальных) учреждений не являлась держателем акций (долей, паев, вкладов).

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))

В отчетном периоде и на отчетную дату префектура Северо-Западного административного округа города Москвы не осуществляла операций со связанными сторонами; связанные стороны отсутствовали.

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

В отчетном периоде и на отчетную дату префектура Северо-Западного административного округа города Москвы не осуществляла операций со связанными сторонами; связанные стороны отсутствовали.

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

В отчетном периоде и на отчетную дату префектура Северо-Западного административного округа города Москвы не осуществляла операций со связанными сторонами; связанные стороны отсутствовали.

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)

В отчетном периоде префектура Северо-Западного административного округа города Москвы при реализации возложенных функций не осуществляла финансово-хозяйственную деятельность с заключением договоров, условия которых могли привести к обязанности по осуществлению гарантийного ремонта, обязанности по демонтажу и выводу объектов основных средств из эксплуатации; решение о ликвидации (реорганизации) префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы в отчетном периоде не принималось. Связи с этим не создавались резерв по гарантийному ремонту, резерв на демонтаж и вывод основных средств из эксплуатации, резерв по убыточным договорным обязательствам, резерв по реструктуризации

соответственно. В связи с отсутствием обязанностей, возникающих из претензионных требований и исков по результатам фактов хозяйственной жизни, резерв по претензиям, искам не создавался. В соответствии с ФСБУ № 184н сформирован резерв для оплаты отпусков с начислениями на начало отчетного периода 18 920 915,10 рублей, на конец отчетного периода - 18 947 128,90 рублей, абсолютное изменение за отчетные период 26 213,80 рублей. Увеличение размера резерва произошло в связи с увеличением количества неиспользованных дней отпуска помощников дебутов ГД ФС РФ. В отчетном периоде уменьшение резерва на 18 920 915,10 рублей в связи с его использованием на оплату отпусков с начислениями, увеличение на 18 947 128,90 рублей - создание для оплаты отпусков 2023 года.

не являлась исполнителем по гражданско-правовым договорам

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 отчетном периоде префектура Северо-Западного административного округа города Москвы при реализации возложенных функций не осуществляла финансово-хозяйственную деятельность с заключением договоров, условия которых могли привести к обязанности по осуществлению гарантийного ремонта, обязанности по демонтажу и выводу объектов основных средств из эксплуатации; не являлась исполнителем по гражданско-правовым договорам; решение о ликвидации (реорганизации) префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы в отчетном периоде не принималось. Связи с этим не создавались резерв по гарантийному ремонту, резерв на демонтаж и вывод основных средств из эксплуатации, резерв по убыточным договорным обязательствам, резерв по реструктуризации соответственно. В связи с отсутствием обязанностей, возникающих из претензионных требований и исков по результатам фактов хозяйственной жизни, резерв по претензиям, искам не создавался.

В соответствии с ФСБУ 184н сформирован резерв для оплаты отпусков с начислениями на конец отчетного периода - 18 947 128,90 рублей, резерв будет использован в 2023 году.

В отчетном периоде префектура Северо-Западного административного округа города Москвы при реализации возложенных функций не осуществляла финансово-хозяйственную деятельность с заключением договоров, условия которых могли привести к обязанности по осуществлению гарантийного ремонта, обязанности по демонтажу и выводу объектов основных средств из эксплуатации; не являлась исполнителем по гражданско-правовым договорам; решение о ликвидации (реорганизации) префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы в отчетном периоде не принималось. Связи с этим не создавались резерв по гарантийному ремонту, резерв на демонтаж и вывод основных средств из эксплуатации, резерв по убыточным договорным обязательствам, резерв по реструктуризации соответственно. В связи с отсутствием обязанностей, возникающих из претензионных требований и исков по результатам фактов хозяйственной жизни, резерв по претензиям, искам не создавался.

Признакам неопределенности соответствует момент предъявления требования об исполнении обязательства - предоставление отпуска с внесением изменений в график отпусков, а также размер стоимости отпуска в связи с изменением стоимости и индивидуальным расчетом стоимости

отпускного дня.

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

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

Информация по каждой группе произведенных 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

По состоянию на начало отчетного периода по Префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы по счету 110311 учтено 5 земельных участков общей стоимостью 30 444 437,52 рублей. В отчетном периоде размер поступлений вследствие увеличения балансовой стоимости 4 объектов составил 54 472,43 рублей. Иных поступлений не было.

Информация по каждой группе произведенных активов, раскрывающая сумму стоимости выбывших объектов с отдельным раскрытием сумм выбытий в результате передачи объектов имущества, учитываемых в составе произведенных 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

По состоянию на начало отчетного периода по Префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы по счету 110311 учтено 5 земельных участков общей стоимостью 30 444 437,52 рублей. В отчетном периоде размер выбытий вследствие уменьшения балансовой стоимости 1 объекта составил 2 354 362,68 рублей. Иных выбытий не было.

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

По Префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы по счету 110311 учтено 5 земельных участков общей стоимостью по состоянию на начало отчетного периода 30 444 437,52 рублей, на конец отчетного периода 28 144 547,27 рублей.

Увеличения или уменьшения остаточной стоимости в результате признания в отношении их убытков

от обесценения активов (снижения убытков от обесценения активов), накопленного убытка от обесценения объектов незавершенных активов на отчетную дату; чистых курсовых разниц, возникающих 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 не было.

Изменение стоимости объектов незавершенных активов произошло вследствие изменения кадастровой стоимости: увеличение стоимости 4 объектов на 54 472,43 рублей, уменьшения стоимости 1 объекта на 2 354 362,68 рублей.

Дополнительная информация по каждой группе незавершенных 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 незавершенных активов, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета, и их остаточную стоимость на начало и конец отчетного периода; сумма договорных обязательств по приобретению незавершенных активов на конец отчетного периода; сумма компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей объектов незавершенных активов, включенных в доходы текущего периода

Незавершенные активы - земельные участки находятся у префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы в постоянном (бессрочном) пользовании. Префектура не вправе использовать земельные участки в качестве обеспечения исполнения обязательств. Незавершенных активов, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств префектуры, нет. Договорных обязательств по приобретению незавершенных активов на конец отчетного периода нет; компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей объектов незавершенных активов, включенных в доходы текущего периода нет.

Информация об объектах незавершенных 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 начало, в течение и на конец отчетного периода по префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы нет объектов незавершенных активов, не приносящих экономические выгоды, не имеющих полезного потенциала, в отношении которых в дальнейшем не предусматривается получение экономических выгод и учитывающихся на забалансовых счетах. На забалансовом счете 01 учтен земельный участок, полученный по договору безвозмездного срочного пользования от 22.03.2005 № М-08-603451 (счет 01.11) стоимостью 9 056 103,76 рублей.

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

На забалансовую счете 01 "Имущество, полученное в пользование" в сумме 9 056 103,76 рублей учтена стоимость земельного участка, полученного по договору безвозмездного срочного пользования от 22.03.2005 № М-08-603451 (счет 01.11)

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

На начало и конец отчетного периода у префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы отсутствует задолженность по текущим выплатам персоналу.

В соответствии с ФСБУ № 184н сформирован резерв для оплаты отпусков с начислениями на начало отчетного периода 18 920 915,10 рублей (211 - 14 532 192,85 рублей, 213 - 4 388 722,25 рублей), на конец отчетного периода 18 947 128,90 рублей (211 - 14 552 326,34 рублей, 213 - 4 394 802,56 рублей), резерв полностью использован.

Резерв в соответствии с ФСБУ № 184н для пенсионных и иных аналогичных выплатах на плановый период не формировался в связи с отсутствием на отчетную дату соответствующих лимитов бюджетных обязательств по бюджетной смете.

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

В отчетном периоде произошло уменьшение резерва для оплаты отпусков с начислениями в связи с использованием на 18 920 915,10 рублей (211 - 14 532 192,85 рублей, 213 - 4 388 722,25 рублей), увеличение резерва в связи с формированием для выплат 2023 года на 18 947 128,90 рублей (211 - 14 552 326,34 рублей, 213 - 4 394 802,56 рублей). Резерв формировался только по отложенным выплатам персоналу. Текущие выплаты персоналу не осуществлялись за счет сумм ранее признанного резерва, относились на расходы текущего года. Осуществление корректировки резерва в части избыточно начисленных сумм резерва не требовалось. Резерв, сформированный на начало отчетного периода, был использован в отчетном периоде полном размере.

Информация о пенсионных и иных аналогичных выплатах на плановый период

Резерв в соответствии с ФСБУ № 184н для пенсионных и иных аналогичных выплатах на плановый период не формировался в связи с отсутствием на отчетную дату соответствующих лимитов бюджетных обязательств по бюджетной смете.

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

На начало, на конец и в течение отчетного периода на учете префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы отсутствуют биологические активы, накопленных убытков от обесценения биологических активов на начало и на конец периода нет.

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

На начало, на конец и в течение отчетного периода на учете префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы отсутствуют биологические активы.

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 (пояснения) о некассовых операциях, отраженных в Отчете (ф. 0503127) (характеристика операций)

В отчетном периоде некассовые операции не проводились, информация для отражения в ф. 0503127 по некассовым операциям отсутствует.

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

Иная информация отсутствует

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)

Основные положения учетной политики, раскрываемые в рамках формирования Таблицы № 4 к Пояснительной записке (ф. 0503160):
- методы пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета заграничного учреждения не утверждались в связи с отсутствием заграничного учреждения;

- используемый метод начисления амортизации по всем группам основных средств - Линейный метод;
- используемый метод определения сроков полезного использования по всем группам основных средств - Исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод и (или) полезного потенциала, заключенных в активе, признаваемом объектом основных средств;
- о методах учета суммы накопленной амортизации при переоценке объекта основных средств - пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта основных средств таким образом, чтобы его остаточная стоимость после переоценки равнялась его переоцененной стоимости;
- метод оценки запасов при их выбытии - по средней фактической стоимости.

Методы расчета себестоимости (распределения накладных затрат на изготовление готовой продукции, выполнение работ, услуг) не утверждались в связи с тем, что учет себестоимости не ведется, т.к. отсутствует соответствующая хозяйственная деятельность.

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

Основные положения учетной политики префектуры размещены на официальном сайте префектуры szao.mos.ru/ в разделе ГЛАВНАЯ//СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ РАЗВИТИЕ ОКРУГА//УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА, ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ И ОШИБКИ//

Информация о прочих положениях учетной политики, не отраженной в Таблице № 4 «Сведения об основных положениях учетной политики»: Организация ведения бюджетного учета ведется автоматизированным способом на базе универсальной автоматизированной системы бюджетного учета (далее - УАИС Бюджетный учет) на платформе «1С».

Субъект учета формирует и представляет годовую, квартальную и месячную отчетность об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, а также иную регламентированную отчетность в порядке и сроки, установленные законодательством Российской Федерации приказом Департаментом финансов города Москвы.

Бюджетная отчетность, а также иная регламентированная отчетность представляется субъектом отчетности соответствующим пользователям отчетности в электронном виде посредством модуля «Консолидированная бюджетная отчетность» функциональной подсистемы «Учетные модули» информационной системы «Автоматизированная информационная система управления бюджетным процессом, первая очередь Департамент финансов города Москвы. Модернизированная»/иная информационная система) с применением усиленных квалифицированных электронных подписей уполномоченных лиц в соответствии с требованиями, установленными приказом Департамента финансов города Москвы.

В состав учетной политики включены следующие приложения:

- ? приложение 1 «Рабочий план счетов бюджетного учета»;
- ? приложение 2 «Альбом неунифицированных форм первичной учетной документации»;
- ? приложение 3 «График документооборота первичной учетной документации»;

? приложение 4 «Порядок выдачи под отчет денежных средств, составления и представления отчетов подотчетными лицами»;

? приложение 5 «Порядок организации и осуществления внутреннего финансового контроля».

-приложение 6 «Порядок передачи документов бюджетного учета при смене префекта Северо-Западного административного округа города Москвы и (или) начальника управления бухгалтерского учета, финансирования и отчетности».

В составе денежных документов учитываются почтовые конверты с марками, отдельно приобретаемые почтовые марки, проездные документы. Денежные документы принимаются в кассу и учитываются по фактической стоимости с учетом всех налогов.

Показатель размера участия в учреждениях при изменении стоимости особо ценного имущества корректируется ежегодно перед составлением годовой отчетности.

Организация учета доходов в бюджетном учете осуществляется в следующем порядке:

- доходы группируются на счетах в соответствии с Рабочим планом счетов бюджетного учета по видам доходов в разрезе КОСГУ;

- при начислении доходов и кассовых операциях: подстатьи применяются в соответствии с действующими указаниями о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации;

По счету 20500 «Расчеты по доходам» отражаются начисленные доходы (поступления), возникающие в силу договоров, соглашений, а также при выполнении префектурой возложенных на неё функций, а также поступивших от плательщиков предварительных оплат. На счете 20900 «Расчеты по ущербу и иным доходам» учитываются расчеты по иным доходам, возникающим в ходе хозяйственной деятельности учреждения, не отраженные на соответствующих аналитических счетах счета 205 00 »Расчеты по доходам».

Расчеты по доходам от компенсации затрат, а также доходов от штрафов, пеней, неустоек, возмещения ущерба и иных аналогичных доходов отражаются по счету 1.209.00.000 «Расчеты по ущербу и иным доходам».

Расчеты по доходам от возвратов дебиторской задолженности прошлых лет ведется с использованием счета 1.209.36.000 «Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет».

К подобным доходам относятся:

- возвраты дебиторской задолженности от Фонда социального страхования Российской Федерации;

- предварительные оплаты, подлежащие возврату контрагентом в случае расторжения контрактов (соглашений) и по результатам претензионной работы;

- возврат излишне выплаченной заработной платы, в том числе возврату задолженности уволенных сотрудников по подотчетным суммам;

- иные аналогичные доходы прошлых лет.

Возврат дебиторской задолженности прошлых лет подлежит зачислению в доход бюджета не позднее пяти рабочих дней с момента зачисления средств на лицевой счет ПБС. Возврат дебиторской задолженности текущего года отражается через восстановление кассовых расходов с применением той же классификации операций сектора государственного управления, по которой задолженность образовалась.

Аналитический учет расчетов по поступлениям ведется по видам доходов (поступлений) в разрезе контрагентов (плательщиков доходов), правовых оснований возникновения расчетов. Отражение операций осуществляется в Журнале операций расчетов с дебиторами по доходам (ф. 0504071).

Основанием для отражения операций по поступлениям являются выписки из лицевого счета администратора доходов бюджета (ф. 0531761), предоставляемые Управлением Федерального казначейства по г. Москве в соответствии с Соглашением на кассовое обслуживание бюджета, и первичные документы, согласно которым отражены операции на лицевых счетах администраторов.

Начисление доходов и иных платежей в бюджет отражается в бюджетном учете администратором на

основании соответствующих документов (договоров, актов, счетов, расчетов и др.) по состоянию на дату:

- признания должником либо вступления в законную силу решения суда - по налоговым и неналоговым доходам в виде штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных или долговых обязательств, постановлений об административных правонарушениях, а также в виде сумм возмещения убытков (ущерба);
- возникновения требований к плательщику согласно данным отчета структурного подразделения префектуры СЗАО города Москвы, осуществляющего начисление, учет и контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью перечисления платежей в бюджет города Москвы, - по иным налоговым и неналоговым доходам;
- реализации активов (перехода права собственности) - по доходам от реализации нефинансовых активов;
- поступления денежных средств на лицевой счет (в кассу) префектуры СЗАО города Москвы - по безвозмездным поступлениям в виде безвозмездно полученных денежных средств;
- возникновения требования по условным арендным платежам (возмещение затрат по содержанию) с учетом условий договора аренды (безвозмездного пользования) при получении счетов поставщиков (подрядчиков).

Расчеты с бюджетом по удержанным налогам из заработной платы, начисленным страховым взносам на обязательное социальное страхование, прочим выплатам и платежам в бюджет производятся ежемесячно.

Перечисление заработной платы сотрудникам осуществляется по безналичному расчету, на счета банковских пластиковых карт сотрудников в сроки, установленные отдельным локальным правовым актом префектуры.

Ежемесячное денежное поощрение производится в текущем месяце за текущий месяц.

Учет внутриведомственных расчетов между главным распорядителем и получателем бюджетных средств при передаче с баланса на баланс нефинансовых и финансовых активов по счету 1 304 04 000 «Внутриведомственные расчеты» осуществляется на основании извещения по форме 0504805. Основанием для внутриведомственной передачи является приказ, распоряжение префектуры либо другой внутренний документ, определяющий распределение нефинансовых и финансовых активов.

Префектура отражает в учете операции по закреплению особо ценного движимого имущества (далее - ОЦДИ) за государственными бюджетными учреждениями, в отношении которых осуществляет полномочия учредителя на основании извещений (ф. 0504805), предоставленных ГБУ. Учет переданного ГБУ имущества ведется в соответствии с рекомендациями Министерства финансов Российской Федерации, Департамента финансов города Москвы и Департамента городского имущества города Москвы.

Префектура является уполномоченным органом, осуществляющим предоставление субсидий, предусмотренных законом о бюджете города Москвы на соответствующий финансовый год и плановый период в порядке, установленном нормативными документами Правительства Москвы.

В составе расходов будущих периодов на счете 1.401.50.000 «Расходы будущих периодов» отражаются расходы, связанные с:

- страхованием имущества, гражданской ответственности;
- абонеента на проезд городским транспортом, сроком действия более одного календарного месяца;
- другие аналогичные расходы.

Списание расходов будущих периодов на финансовый результат текущего года осуществляется пропорционально объему услуг (работ) в отчетном периоде, в сумме документально подтвержденных расходов, относящихся к отчетному периоду (если это возможно) или равномерно (ежемесячно) в течение периода, к которому относятся данные расходы.

Расчеты по выданным под отчет сотрудникам префектуры денежным средствам, а также расчеты по

выплате подотчетным лицам перерасходов (в том числе и в тех случаях, когда денежные средства под отчет не выдавались) подлежат учету на счете 1.208.00.000 «Расчеты с подотчетными лицами», в соответствии с Положением о расчетах с подотчетными лицами, приведенным в приложении 4 к настоящей Учетной политике.

Для учета расчетов с подотчетными лицами на основании соответствующих электронных документов, в соответствии с которыми принято решение о выдаче денежных средств подотчетному лицу (аванса) для целей, отраженных в указанных документах формируется Отчет о расходах подотчетного лица (ф. 0504520) в виде электронного документа.

Для отражения операций по возмещению ФСС РФ произведенных префектурой расходов по произведенным выплатам социального пособия на погребение, на оплату дополнительных оплачиваемых выходных дней одному из родителей (опекуну, попечителю) для ухода за детьми-инвалидами (включая начисленные страховые взносы в государственные внебюджетные фонды) применяется код счета аналитического учета 130305000 «Расчеты по прочим платежам в бюджет»

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

Последствия изменения учетной политики признаются существенными и подлежат отражению в бюджетном учете и/или бюджетной отчетности путем ретроспективного применения измененной учетной политики в случае, если какой-либо показатель бюджетной отчетности меняется в связи с изменениями учетной политики более чем на 10 (десять) процентов от значения данного показателя до внесенных изменений (например, изменение метода начисления амортизации основных средств приведет к изменению показателя баланса по стр. 030 «Основные средства (остаточная стоимость)» и стр. 570 «Финансовый результат экономического субъекта» Баланса (ф.0503130). Процент изменения (существенности) оценивается по одному из указанных показателей). Ретроспективное применение измененной учетной политики предполагает изменение вступительных остатков по счетам учета по состоянию на 1 января года начала применения измененной учетной политики с формированием бухгалтерских записей в межотчетный период со счетом 1.401.30.000 «Финансовый результат прошлых отчетных периодов».

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

При внесении изменений в учетную политику главный бухгалтер оценивает в целях сопоставления отчетности существенность изменения показателей, отражающих финансовое положение,

финансовые результаты деятельности учреждения и движение его денежных средств на основе своего профессионального суждения. Также на основе профессионального суждения оценивается существенность ошибок отчетного периода, выявленных после утверждения отчетности, в целях принятия решения о раскрытии в Пояснениях к отчетности информации о существенных ошибках. Факт хозяйственной жизни признается существенным, если без знания о нем пользователи отчетности не могут достоверно оценить финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности учреждения. Оценивает существенность влияний и квалифицирует событие как событие после отчетной даты главный бухгалтер на основе своего профессионального суждения. Так, инвестиционной недвижимостью признаются объекты недвижимости, находящиеся во владении и (или) пользовании субъекта учета с целью получения платы за пользование имуществом (арендной платы); договоры безвозмездного пользования признаются договорами аренды; договоры, заключенные в соответствии с Гл. 39 ГК РФ, срок действия которых не превышает 12 месяцев и (или) период поступления актива по которому не превышает 12 месяцев, а даты заключения и окончания приходятся на разные календарные года, не являются долгосрочными договорами.

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

В отчетном периоде 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, не происходило.

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

Событий, произошедших в период между отчетной датой и датой утверждения бухгалтерской отчетности по долговым обязательствам, классифицированным как краткосрочные, в том числе 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, не происходило.

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

К учетным оценкам относится оценка размера резерва для оплаты отпусков; источником неопределенности является стоимость дня отпуска каждого сотрудника, в связи с тем, что расчет

произведен исходя из средних оценок прошлого периода, но не учитывает возможное увеличение уровня оплаты труда - размер обязательств составил 18 947 128,90 рублей. В связи с отсутствием текущих разбирательств, влекущих расходы бюджета города Москвы, резервы для покрытия судебных расходов не создавались. При этом вероятность исхода судебного разбирательства при его наличии, являлась бы неопределенной величиной, также, как и итоговая сумма расходов.

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

Объекты бухгалтерского учета, стоимость которых нельзя оценить, и которые не признаются в бухгалтерском учете, если иное не установлено иными нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

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)

Годовая инвентаризация проводилась в соответствии с приказами от 02.12.2022 № 157 "О проведении инвентаризации нефинансовых активов префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы", от 16.01.2023 № 5 "О проведении инвентаризации обязательств префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы". В ходе проведенной инвентаризации в префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы расхождения не выявлены.

Проведение сверки расчетов с УФНС России по г. Москве по задолженности по платежам в бюджеты и формированию сальдо единого налогового счета по состоянию на 01.01.2023 в соответствии с письмом ФНС России от 26.01.2023 № ЕД-26-8/2@ будет осуществлено в срок до 01.05.2023.

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля

В соответствии с Планом работы Контрольно-счетной палаты Москвы на 2022 год рабочей группой КСП Москвы проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета за 2021 год, и выявлено, что в префектуре информация (пояснения) по некассовым операциям по ф. 0503127 отражена в разделе 3 текстовой части Пояснительной записки; пояснения факта принятия обязательств сверх плановых бюджетных назначений даны по ф. 0503128, и отсутствуют по ф. 0503175, в учетной политике отсутствовал Порядок передачи документов бухгалтерского учета при

смене руководителя и (или) главного бухгалтера, замечания по оформлению результатов внутреннего финансового аудита. В отчетном периоде выявленные нарушения и замечания устранены.

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 для отражения в ф. 0503296 отсутствует. На начало и на конец отчетного периода неисполненных обязательств нет. В отчетном периоде обязательства по судебным решениям не принимались.

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

Информация представлена в таблице, на отчетную дату просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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

Иной информации, отраженной в ф.0503387 "Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации" и требующей пояснения нет.

Корреспонденция счетов бюджетного учета, утвержденная субъектами учета (ГАБС, подведомственными ПБС) дополнительно к перечню, установленному Инструкцией № 162н

Дополнительная корреспонденция счетов бюджетного учета не утверждалась субъектом учета (ПБС), используется корреспонденция счетов, установленная Инструкцией №162н

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»

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы в отчетном периоде показатели для отражения в Отчете ф.0503121 по кодам КОСГУ 231 - «обслуживание внутреннего долга»...государственному (муниципальному) долгу», 710 - «увеличение задолженности по внутреннему государственному (муниципальному) долгу», 810 - «уменьшение задолженности по внутреннему государственному (муниципальному) долгу» отсутствуют.

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»

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы в отчетном периоде показатели для отражения 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» отсутствуют.

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

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы в отчетном периоде показатели для отражения в Отчете ф.0503121 по кодам КОСГУ 253 - «перечисления международным организациям» отсутствуют.

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

По префектуре Северо-Западного административного округа города Москвы в отчетном периоде показатели для, отражения в Отчете ф.0503121 по статьям КОСГУ 540 - «Увеличение задолженности по предоставленным заимствованиям», 640 - «Уменьшение задолженности по предоставленным заимствованиям» отсутствуют.

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»)

Показатели по КОСГУ 530 «Увеличение стоимости акций и иных финансовых инструментов» в размере 112 899 349,53 рублей связаны с закреплением особо ценного имущества за подведомственными ГБУ и не связаны с кассовыми расходами и передачей произведенных вложений в финансовые активы префектуры и управ районов

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

На отчетную дату у префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы отсутствуют данные для отражения в форме 0503324. 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

В январе 2022 года префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы получен в доход бюджета остаток неиспользованного межбюджетного трансферта от бюджета ВМО Щукино в города Москве в полном размере - 3 670 851,97 рублей.

Администрация МО Щукино в городе Москве не заявила потребность в неиспользованном остатке МБТ. Префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы принято решение об отсутствии потребности, подписано Уведомление по расчетам между бюджетами " 1 от 28.01.2022.

В соответствии с постановлением Правительства Москвы от 19 июля 2022 г. № 1530-ПП «Об утверждении Правил предоставления и методики распределения межбюджетных трансфертов из бюджета города Москвы бюджетам внутригородских муниципальных образований в городе Москве в целях организации проведения голосования на муниципальных выборах в 2022 году», постановлением Правительства Москвы от 19.07.2022 № 1531-ПП «О мерах, направленных на осуществление непрограммных направлений деятельности префектур административных округов города Москвы» между префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы и администрациями ВГМО заключены соглашения от 29.07.2022 о предоставлении межбюджетного трансферта из бюджета города Москвы бюджетам внутригородских муниципальных образований в городе Москве в целях организации проведения голосования на муниципальных выборах в 2022 году на общую сумму 56 074 400,00 рублей. Соглашениями предусмотрено перечисление МБТ на основании заявки. Межбюджетные трансферты перечислены в период 12.08-17.08.2022. В ноябре 2022 года администрациями ВГМО предоставлены отчеты об использовании средств МБТ в полном размере.

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)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы за 2022 год составлена из допущения продолжения ей ее деятельности и выполнения полномочия (функции) и обязательств не менее трех лет начиная с 2023 года, и у учредителя отсутствуют намерения и (или) необходимость принять решение о его ликвидации (упразднении) или об изменении в обозримом будущем его основной деятельности.

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

Для достоверного представления информации о результатах деятельности префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы не требуется раскрытие дополнительной информации о показателях, обобщение которых не влияет на существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Вся информация раскрыта в отчетности и поясительной записке.

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

Сопоставимая информация за аналогичный период представлена в формах 0503123, 0503130 0503168, 0503169. Причины несоответствия показателей на конец прошлого отчетного периода и начало текущего отчетного периода отражены в ф.0503173.

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

Вся существенная информация отражена в бюджетной отчетности.

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

Лимиты чистых активов для органов исполнительной власти и государственных казенных учреждений действующим законодательством не установлены.

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

Информация о доходах и расходах за отчетный период отражена в форме 0503121.

Исполнение бюджета по доходам за отчетный период составило -93 038 927,76 рублей, за прошлый период - -3 066 871 847,10 рублей, их них -111 212 283,81 рублей и -3 074 347 325,41 рублей - доходы от выбытия активов (ОЦИ), 17 229 969,17 рублей и 5 816 060,10 рублей соответственно - безвозмездные неденежные поступления, исполнение по расходам за отчетный период составило 4 560 503 490,39 рублей, за прошлый 2 862 603 149,99 рублей, из них 3906410661,10 рублей и 2 313 190 537,28 рублей соответственно - безвозмездные перечисления текущего характера организациям, оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда 419 294 858,82 рублей и 386 351 981,21

рублей, а также 91 644 183,72 рублей и 90 266 171,80 рублей - расходы на оплату работ, услуг.

Сведения о правопреемственности по всем обязательствам реорганизуемого субъекта бюджетной отчетности в отношении всех кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые в суде, а также иная информация, характеризующая показатели бухгалтерской отчетности реорганизуемого субъекта бюджетной отчетности за отчетный период

Префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы представление в бухгалтерской (финансовой) отчетности сопоставимой информации осуществлено за все предыдущие отчетные периоды. Реорганизации не было.

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)

В отчетном периоде внесены изменения в показатели ранее представленной бухгалтерской отчетности на основании выявленных ошибок на 143 338 341,47 рублей:

По счету 1.204.33 в сумме 143 338 341,47 рублей в связи с корректировкой префектурой Северо-Западного административного округа города Москвы расчетов с подведомственными учреждениями и внесением изменений в перечень ОЦИ, в том числе ГБУ ЦДМСИ "Крылья" на 1,00 рубль в связи с выявлением в 2022 году учреждением факта государственной регистрации в 2021 году права оперативного управления на нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Туристская, д. 31, корп. 1.; ГБУ "Автомобильные дороги СЗАО" на 143 338 340,47 рублей в связи с выявлением учреждением изменения кадастровой стоимости земельных участков и исправлением ошибок прошлых лет.

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

На отчетную дату нет ошибок бухгалтерской отчетности, допущенных в текущем финансовом году (ошибка отчетного года) и выявленных после даты принятия (утверждения) квартальной бухгалтерской отчетности.

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

На начало отчетного периода величина оценочного значения - резерва для оплаты отпусков с начислениями - 18 920 915,10 рублей, увеличение 18 947 128,90 рублей, уменьшение 18 920 915,10 рублей, на конец отчетного периода 18 947 128,90 рублей.

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

на конец отчетного периода сформирован резерв для оплаты отпусков с начислениями - оценочное значение - в размере 18 947 128,90 рублей, использование которого будет осуществляться в периоды, следующие за отчетным.

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

Причин, почему определить влияние изменения оценочного значения на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за будущие периоды в денежном (стоимостном) значении не представляется возможным, нет. Величина оценочного значения резерва для оплаты отпусков с начислениями по полному размеру 18 947 128,90 рублей повлияет на показатели отчетности 2023 года.

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

События после отчетной даты отсутствуют.

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)

События после отчетной даты отсутствуют.

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

События после отчетной даты отсутствуют.

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

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

В связи с тем, что префектура Северо-Западного административного округа города Москвы является органом исполнительной власти, внесение Правительством Москвы изменений в Положение о префектуре и издание других нормативных правовых актов может привести к возникновению у субъекта учета обязанности по осуществлению расходов в целях исполнения обязательств, в настоящее время неопределенного по величине и с ненаступившим сроком его исполнения (предъявления). У префектуры отсутствуют обязательства, по которым она несет солидарную ответственность и исполнение которых потребует выбытия активов только в случае отказа в исполнении другими участниками солидарной ответственности. Префектура является стороной по государственным контрактам, договорам, соглашениям, и потенциальное нарушение обязательств префектурой приводит к образованию условных обязательств по санкционным выплатам, нарушения обязательств контрагентами приводит соответственно к образованию условных активов. Префектура является плательщиком компенсационных выплат, субсидий (грантов) и других выплат, носящих заявительный характер и размер которых определяется индивидуально.

По решению Правительства Москвы, уполномоченных органов государственной власти в пользу префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы может приобретаться имущество, которое безвозмездно передается; Департаментом городского имущества передаются помещения и закрепляются на праве оперативного управления.

Право префектуры на имущество, возникающее в результате произошедших фактов хозяйственной жизни, при наступлении независимо от воли префектуры в обозримом будущем влияет на стоимость активов, финансовый результат.

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

В отчетном периоде и на отчетную дату префектура Северо-Западного административного округа города Москвы не являлась стороной по иному долгосрочному договору, заключенному в соответствии с Гл. 39 ГК РФ, и не получала доходы по таким договорам.

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

В отчетном периоде и на отчетную дату префектура Северо-Западного административного округа города Москвы не являлась стороной по иному долгосрочному договору, заключенному в соответствии с Гл. 39 ГК РФ, и не получала доходы по таким договорам.

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

В отчетном периоде и на отчетную дату префектура Северо-Западного административного округа города Москвы не являлась стороной концессионного соглашения.

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

В отчетном периоде и на отчетную дату префектура Северо-Западного административного округа города Москвы не являлась стороной концессионного соглашения.

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

В отчетном периоде и на отчетную дату префектура Северо-Западного административного округа города Москвы не являлась стороной концессионного соглашения.

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

В отчетном периоде и на отчетную дату префектура Северо-Западного административного округа города Москвы не являлась стороной концессионного соглашения.

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

В отчетном периоде и на отчетную дату префектура Северо-Западного административного округа города Москвы не являлась стороной концессионного соглашения.

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

В отчетном периоде префектура Северо-западного административного округа города Москвы не осуществляла операций по заимствованиям. На отчетную дату по казатели по заимствованиям отсутствуют.

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

В отчетном периоде поступление финансовых активов составило:

Финансовая дебиторская задолженность:

дебиторская задолженность по доходам от собственности 209 696,00 рублей, нет от организаций бюджетной сферы;

дебиторская задолженность по доходам от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат 3 111 759,58 рублей, их них 1 568 700,00 рублей от организаций бюджетной сферы.

Финансовые активы, предназначенные для получения доходов от участия:

участие в государственных (муниципальных) учреждениях 112 899 349,53 рублей - от организаций бюджетной сферы.

В отчетном периоде выбытие финансовых активов составило:

дебиторская задолженность по доходам от собственности 248 000,00 рублей, их них нет от организаций бюджетной сферы;

дебиторская задолженность по доходам от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат 74 789 413,84 рублей, их них 73 295 932,08 рублей от организаций бюджетной сферы.

Финансовые активы, предназначенные для получения доходов от участия:

участие в государственных (муниципальных) учреждениях 224 111 633,34 рублей - от организаций бюджетной сферы.

В отчетном периоде поступление финансовых обязательств составило:

Финансовая кредиторская задолженность:

кредиторская задолженность по работам, услугам 91 629 620,44 рублей, их них 73 320 178,82 рублей организациям бюджетной сферы;

кредиторская задолженность по товарно-материальным ценностям 56 276 965,17 рублей, их них 3 742 472,94 рублей организациям бюджетной сферы.

В отчетном периоде выбытие финансовых обязательств составило:

Финансовая кредиторская задолженность:

кредиторская задолженность по работам, услугам 91 843 349,38 рублей, их них 3 342 208,42 рублей организациям бюджетной сферы;

кредиторская задолженность по товарно-материальным ценностям 56 276 965,17 рублей, их них 3 742 472,94 рублей организациям бюджетной сферы.

Также, в отчетном периоде поступление денежных средств на лицевые счета составило 1 296 508,23 рублей, выбытие 3 202 579,28 рублей - средства находятся во временном распоряжении, имеются ограничения по их использованию.

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

На начало отчетного периода произведена реклассификация дебиторской задолженности по доходам от собственности в связи с изменением КБК: дебиторская задолженность по договорам на право размещения НТО на конец 2021 года учтена по 11109042028004120, на начало отчетного периода 11109042028001120 в размере 1 305 000,00 рублей. На начало отчетного периода произведена реклассификация кредиторской задолженности по работам, услугам собственности в связи с изменением КБК: кредиторская задолженность по государственным контрактам по мобилизационной подготовке экономики на конец 2021 года за электрическую и тепловую энергию учтена по счету 0204 17B0100000247 1 30223 004, на начало отчетного периода 0113 17B0100000247 1 30223 004 в размере 15 011,77 рублей.

Изменения стоимости финансовых активов и финансовых обязательств, включая изменения в результате начисления процентов и (или) изменения справедливой стоимости финансовых активов нет; начисленных или восстановленных убытков от обесценения финансовых активов, накопленного

убытка от обесценения финансовых активов на отчетную дату нет.

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

Финансовые активы не передавались в качестве залогового обеспечения исполнения обязательств.
Сумма полученных в виде финансовых активов залоговых обеспечений 802 463,95 рублей - средства во временном распоряжении.

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

В отчетном периоде задолженность, составляющая финансовые активы и финансовые обязательства, не признавалась сомнительной задолженностью.

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

В отчетном периоде отсутствовали финансовые активы, удерживаемые до погашения, в виде долговых ценных бумаг (облигаций, векселей), а также по финансовым активам, предназначенные для перепродажи.

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

В отчетном периоде у префектуры отсутствовали долговые обязательства, в том числе те, по которым в отчетном периоде допущено неисполнение (нарушение исполнения) обязательств.

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

В отчетном периоде и на отчетную дату у префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы отсутствуют нематериальные активы. В отчетном периоде безвозмездно поступили и по состоянию на отчетную дату по счету 1 111 61 "Права пользования программным обеспечением и базами данных" в сумме 18 715,92 рублей учтены права пользования на 3 простые (неисключительные) лицензии на программное обеспечение VipNet Client for с неопределенным сроком использования по сублицензионному договору от 23.12.2021 № 3947/СУБ/38 с Департаментом информационных технологий города Москвы. Срок полезного использования НМА определяется Комиссией по вводу в эксплуатацию основных средств, нематериальных активов, товарно- материальных ценностей, денежных документов и бланков строгой отчетности, Комиссией по инвентаризации исходя из:

- срока действия прав префектуры на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом;
- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого префектура предполагает использовать актив в деятельности, направленной на достижение целей деятельности префектуры, либо в случаях, предусмотренных законодательством РФ, получать экономические выгоды.

По объектам НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется до момента их реклассификации в подгруппу объектов НМА с определенным сроком полезного использования.

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 отчетном периоде и на отчетную дату у префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы отсутствуют нематериальные активы.

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

В отчетном периоде и на отчетную дату у префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы отсутствуют нематериальные активы.

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

В отчетном периоде и на отчетную дату у префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы отсутствуют нематериальные активы.

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

В отчетном периоде и на отчетную дату префектура Северо-Западного административного округа города Москвы не являлась стороной по договору простого товарищества без образования юридического лица и соглашений о совместных действиях без объединения имущества (вкладов).

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

В отчетном периоде и на отчетную дату префектура Северо-Западного административного округа города Москвы не являлась стороной по договору простого товарищества без образования юридического лица и соглашений о совместных действиях без объединения имущества (вкладов).

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 целях подтверждения достоверности бюджетной отчетности за 2022 год и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и

утверждения бюджетной отчетности, а также ведомственным (внутренним) актам, принятым в соответствии с пунктом 5 статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации на основании п.1 Плана проведения аудиторских мероприятий префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы на 2023 год, утвержденного приказом префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы от 13.12.2022 № 166 в период январь-февраль 2023 года службой внутреннего финансового аудита проведен аудит бюджетных процедур и (или) составляющих данные процедуры операции (действия) по выполнению бюджетных процедур, выполняемые должностными лицами за 2022 год

Цель аудиторского мероприятия: оценка организации, применения и достаточности совершаемых контрольных действий на предмет их соразмерности выявленным бюджетным рискам, а также способности предупреждать (не допускать) нарушения и (или) недостатки

Задачи аудиторского мероприятия:

- выявление (обнаружение) рисков искажения бюджетной отчетности;
- оценка надежности внутреннего финансового контроля главного администратора бюджетных средств в части исполнения бюджетных процедур ведения бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности и влияние внутреннего финансового контроля на риск искажения бюджетной отчетности

По результатам аудиторского мероприятия установлено следующее:

Анализ отдельных положений учетной политики префектуры СЗАО на соответствие установленным требованиям, в том числе положениям ч.4 ст.29 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.14 Инструкции по применению единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», показал, что учетной политикой префектуры СЗАО определен порядок передачи документов бухгалтерского учета при смене руководителя субъекта учета и (или) главного бухгалтера либо иного должностного лица, на которое возложено ведение бухгалтерского учета приказом от 21.12.2022 № 168 «О внесении изменений в приказ префектуры от 30.12.2021 № 180». Учетная политика актуализирована. Нарушения не выявлены

Анализ на соответствие контрольным соотношениям и содержанию текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160) следующих форм:

- Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503127);
- Сведения об исполнении бюджета (ф. 0503164);
- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169 и ф. 0503769);
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295);
- Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам (ф. 0503296);
- Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125):

между субъектами бюджетной отчетности в части безвозмездных неденежных поступлений показатели по счетам 1 401 10 191, 1 401 10 195, 1 401 10 189; а также анализ особенностей отражения отдельных показателей (остатков по счетам 206.00, 302.00, 201.11, 304.01) в Балансе (ф. 0503130) показал, что организация (обеспечение выполнения) бюджетных процедур учета, составления, представления и утверждения индивидуальной бюджетной отчетности получателя бюджетных средств, главного распорядителя бюджетных средств как получателя бюджетных средств

префектуры СЗАО по состоянию на 01.01.2023, а также соответствия порядка составления и представления консолидированной бюджетной отчетности по состоянию на 01.01.2023 соответствует методологии и стандартам бюджетного учета. Нарушения не выявлены.

Внутренний финансовый контроль и самоконтроль осуществляется на каждом этапе действий, направленных на своевременное выявление нарушений при ведении бюджетного учета, составлении, представлении

и утверждении бюджетной отчетности. Степень надежности внутреннего финансового контроля в отношении отдельных операций высокая.

Годовая отчетность префектуры СЗАО (индивидуальная и консолидированная) по состоянию на 01.01.2023 в части указанных форм соответствует порядку ведения бюджетного учета.

Информация, содержащаяся в подтверждаемой бюджетной отчетности, соответствует качественным характеристикам информации, раскрываемой в бюджетной (бухгалтерской) отчетности.

Факты, влияющие на достоверность бюджетной отчетности, не выявлены.

Признаки, влияющие на достоверность бюджетной отчетности и порядок ведения бюджетного учета, не выявлены.

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

В отчетном периоде префектура Северо-Западного административного округа города Москвы не осуществляла инвестиционную деятельность, в том числе путем долевого участия.

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

В отчетном периоде префектура Северо-Западного административного округа города Москвы не осуществляла инвестиционную деятельность, в том числе путем долевого участия.

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

В отчетном периоде префектура Северо-Западного административного округа города Москвы не осуществляла инвестиционную деятельность, в том числе путем долевого участия.

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»

Изменения учетной политики префектуры, внесенные в отчетном периоде, не оказывают существенное влияние на значения раскрываемых показателей.

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

На начало, конец и в течение отчетного периода у префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы отсутствовали биологические активы.

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

На начало, конец и в течение отчетного периода у префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы отсутствовали биологические активы.

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

На начало, конец и в течение отчетного периода у префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы отсутствовали биологические активы.

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

В отчетном периоде и на отчетную дату префектура Северо-Западного административного округа города Москвы не являлась стороной по договору простого товарищества без образования юридического лица и соглашений о совместных действиях без объединения имущества (вкладов).

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 и движения денежных средств субъекта отчетности за отчетный период, также иная информация, характеризующая показатели бухгалтерской отчетности, не нашедшая отражения в таблицах и приложениях, включаемых в раздел, 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)**

Форма	Атрибут	Номер КС	Описание КС	Комментарий КС	Значение слева	Значение справа	Отклонение	Пояснение
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0503169G_БД	Вид финансового обеспечения_169=1,Наименование финансового обеспечения_169=бюджетная	B32-169	т4 гр6 = 0	Требует пояснения! Показатель по счету не равен нулю	13 889,64	0	13 889,64	В ф. 0503169Д по гр. 6 на 13 889,64 рублей по счету 1 206 23, в том числе 1 455,95 рублей по КБК 0113 31Б0100500 247 и 12 346,31 рублей по КБК 0113 31Б0100600 247, отражена задолженность по государственным контрактам на поставку тепловой энергии на основании корректирующих актов с учетом фактического потребления по итогам 2022 года.
0503169G_БД	Вид финансового обеспечения_169=1,Наименование финансового обеспечения_169=бюджетная	B32-169	т4 гр6 = 0	Требует пояснения! Показатель по счету не равен нулю	2 087 712,03	0	2 087 712,03	По счету 120641002 на 2 087 712,03 рублей отражено увеличение дебиторской задолженности по неденежным расчетам - остаток целевой субсидии прошлых лет, разрешенный к использованию в 2022 году подведомственным ГБУ.
0503169G_БД	Вид финансового обеспечения_169=1,Наименование финансового обеспечения_169=бюджетная	Квр-счет(пояснение)	т2 С = 0	требуется пояснение	38 194,15	0	38 194,15	В ф. 0503169 по счету 0113310100500 по счету 244 30226 001 отражены расчеты с МОВО поСЗАО ФГКУ "УВО ВНГ России по городу Москве" за услуги охраны в том числе 38 194,15 рублей - зачет аванса за декабрь 2022 г.,

0503169G_БД	Вид финансового обеспечения_169=1,Наименование финансового обеспечения_169=бюджетная	Квр-счет(пояснение)	т2 С = 0	требуется пояснение	38 194,15	0	38 194,15	В ф. 0503169 по счету 0113310100500 по счету 244 30226 001 отражены расчеты с МОВО поСЗАО ФГКУ "УВО ВНГ России по городу Москве" за услуги охраны в том числе 38 194,15 рублей - зачет аванса за декабрь 2022 г.,
0503169G_БД	Вид финансового обеспечения_169=1,Наименование финансового обеспечения_169=бюджетная	Квр-счет(пояснение)	т2 С = 0	требуется пояснение	38 194,15	0	38 194,15	В ф. 0503169 по счету 0113310100500 по счету 244 30226 001 отражены расчеты с МОВО поСЗАО ФГКУ "УВО ВНГ России по городу Москве" за услуги охраны в том числе 38 194,15 рублей - зачет аванса за декабрь 2022 г.,
0503169G_БД	Вид финансового обеспечения_169=1,Наименование финансового обеспечения_169=бюджетная	Квр-счет(пояснение)	т2 С = 0	требуется пояснение	7 081,00	0	7 081,00	В ф.0503169 по КБК 0113 17В0100000 244 на 7 081,00 рублей отражены по счету 20626 001 расчеты с МОВО по СЗАО ФГКУ "УВО ВНГ России по городу Москве" за услуги охраны, в том числе зачет аванса за декабрь 2022 г.
0503169G_БД	Вид финансового обеспечения_169=1,Наименование финансового обеспечения_169=бюджетная	Квр-счет(пояснение)	т2 С = 0	требуется пояснение	7 081,00	0	7 081,00	В ф.0503169 по КБК 0113 17В0100000 244 на 7 081,00 рублей отражены по счету 20626 001 расчеты с МОВО по СЗАО ФГКУ "УВО ВНГ России по городу Москве" за услуги охраны, в том числе зачет аванса за декабрь 2022 г.

0503169G_БД	Вид финансового обеспечения_169=1,Наименование финансового обеспечения_169=бюджетная	Квр-счет(пояснение)	т2 С = 0	требуется пояснение	7 081,00	0	7 081,00	В ф.0503169 по КБК 0113 17В0100000 244 на 7 081,00 рублей отражены по счету 20626 001 расчеты с МОВО по СЗАО ФГКУ "УВО ВНГ России по городу Москве" за услуги охраны, в том числе зачет аванса за декабрь 2022 г.
0503169G_БК	Вид финансового обеспечения_169=1,Наименование финансового обеспечения_169=бюджетная	В374.1-169с(БС)	т2 гр3,4,5,6,10,11	Требуется пояснения! Показатель по данному счету бюджетного учета не равен 0	487 247,41	0	487 247,41	В ф. 0503169 по счету 011331Б0100500 отражено увеличение и уменьшение задолженности ФСС по выплате дополнительных выходных дней, предоставляемых для ухода за детьми инвалидами (включая начисленные страховые взносы с данных выплат)по сч. 130305001 в размере 487 247,41 рублей.
0503169G_БК	Вид финансового обеспечения_169=1,Наименование финансового обеспечения_169=бюджетная	квр-счет(пояснение)	т2 гр2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14 С = 0	требуется пояснение	487 247,41	0	487 247,41	В ф. 0503169 по счету 011331Б0100500 отражено увеличение и уменьшение задолженности ФСС по выплате дополнительных выходных дней, предоставляемых для ухода за детьми инвалидами (включая начисленные страховые взносы с данных выплат)по сч. 130305001 в размере 487 247,41 рублей.
0503169G_БК	Вид финансового обеспечения_169=1,Наименование финансового обеспечения_169=бюджетная	квр-счет(пояснение)	т2 гр2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14 С = 0	требуется пояснение	487 247,41	0	487 247,41	В ф. 0503169 по счету 011331Б0100500 отражено увеличение и уменьшение задолженности ФСС по выплате дополнительных выходных дней, предоставляемых для ухода за детьми инвалидами (включая начисленные страховые взносы с данных выплат)по сч. 130305001 в размере 487 247,41 рублей.

0503121G		B6-121	т1 гр4 стр550 = 0	Требуется пояснение: Стр.550 <> 0	2 890 500,00	0	2 890 500,00	Чистое увеличение доходов будущих периодов по штрафам по договорам на размещение нестационарных торговых объектов в связи с нарушением условий договоров и обращением в суд.
0503121G		ФК-1-55_121	т1 гр4,5,6 >= 0	Отрицательные показатели требуют пояснений	-93 038 927,76	0	-93 038 927,76	Чистое уменьшение Доходов, в том числе за счет Доходов от выбытия активов - закрепления ОЦИ
0503121G		ФК-1-55_121	т1 гр4,5,6 >= 0	Отрицательные показатели требуют пояснений	-93 038 927,76	0	-93 038 927,76	Чистое уменьшение Доходов, в том числе за счет Доходов от выбытия активов - закрепления ОЦИ
0503121G		ФК-1-55_121	т1 гр4,5,6 >= 0	Отрицательные показатели требуют пояснений	-111 212 283,81	0	-111 212 283,81	Чистое уменьшение финансовых вложений - расчетов по ОЦИ подведомственных ГБУ
0503121G		ФК-1-55_121	т1 гр4,5,6 >= 0	Отрицательные показатели требуют пояснений	-111 212 283,81	0	-111 212 283,81	Чистое уменьшение финансовых вложений - расчетов по ОЦИ подведомственных ГБУ
0503121G		ФК-1-55_121	т1 гр4,5,6 >= 0	Отрицательные показатели требуют пояснений	-2 299 890,25	0	-2 299 890,25	Уменьшение кадастровой стоимости земельных участков
0503121G		ФК-1-55_121	т1 гр4,5,6 >= 0	Отрицательные показатели требуют пояснений	-2 299 890,25	0	-2 299 890,25	Уменьшение кадастровой стоимости земельных участков
0503175G		B7-175	т4 гр4 = т4 гр2-т4 гр3	Требуется пояснения: Графа 4 <> графа 2 – Графа 3	4 262 507,29	11 734 677,02	-7 472 169,73	Принимаемые обязательства в сумме НМЦК по счету 1 502 17 225 на Оказание услуг по системному сопровождению и технической поддержке аппаратного обеспечения ПТК «Префектура СЗАО» и ПТК «Государственное учреждение города Москвы «Дирекция ЖКХиБ СЗАО города Москвы», сопровождению информационно-аналитической системы «Экономика округа» в префектуре и подведомственных учреждениях СЗАО в 2023 году
0503175G		B7-175	т4 гр4 = т4 гр2-т4 гр3	Требуется пояснения: Графа 4 <> графа 2 – Графа 3	1 711 249,08	15 405 275,97	-13 694 026,89	Принимаемые обязательства в сумме НМЦК по счету 1 502 17 226 на Оказание услуг по системному сопровождению аппаратного обеспечения ПТК «Префектура СЗАО» и ПТК «Государственное учреждение города Москвы «Дирекция ЖКХиБ СЗАО города Москвы», сопровождению информационно-аналитической системы «Экономика округа» в префектуре и подведомственных учреждениях СЗАО в 2023 году
0503175G		B7-175	т4 гр4 = т4 гр2-т4 гр3	Требуется пояснения: Графа 4 <> графа 2 – Графа 3	2 404 991,71	5 397 355,61	-2 992 363,90	Принимаемые обязательства в сумме НМЦК по КБК 011331Б0100500244225 на оказание услуг по эксплуатации и техническому обслуживанию систем кондиционирования и вентиляции административного здания префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы 2024 г. и оказание услуг по техническому обслуживанию систем автоматической пожарной сигнализации, системы оповещения и управления эвакуации людей при пожаре в помещениях префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы в 2024 г.
0503175G		B7-175	т4 гр4 = т4 гр2-т4 гр3	Требуется пояснения: Графа 4 <> графа 2 – Графа 3	719,49	3 534 447,84	-3 533 728,35	Принимаемые обязательства в сумме НМЦК по КБК 011312В0400100244 225 на Оказание услуг по технической поддержке аппаратного обеспечения ПТК «Префектура СЗАО» и ПТК «Государственное учреждение города Москвы «Дирекция ЖКХиБ СЗАО города Москвы», сопровождению информационно-аналитической системы «Экономика округа» в префектуре и

								подведомственных учреждениях СЗАО в 2023 году
0503175G		B7-175	т4 гр4 = т4 гр2- т4 гр3	Требуется пояснения: Графа 4 <> графа 2 – Графа 3	2 217,97	10 897 595,29	-10 895 377,32	Принимаемые обязательства в сумме НМЦК по КБК 0113 12В0400100244 226 на Оказание услуг по системному сопровождению аппаратного обеспечения ПТК «Префектура СЗАО» и ПТК «Государственное учреждение города Москвы «Дирекция ЖКХиБ СЗАО города Москвы», сопровождению информационно-аналитической системы «Экономика округа» в префектуре и подведомственных учреждениях СЗАО в 2023 году
0503175G		B7-175	т4 гр4 = т4 гр2- т4 гр3	Требуется пояснения: Графа 4 <> графа 2 – Графа 3	4 237 359,45	7 229 723,35	-2 992 363,90	Принимаемые обязательства в сумме НМЦК по КБК 011331Б0100500244225 на оказание услуг по эксплуатации и техническому обслуживанию систем кондиционирования и вентиляции административного здания префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы 2023 г. и оказание услуг по техническому обслуживанию систем автоматической пожарной сигнализации, системы оповещения и управления эвакуации людей при пожаре в помещениях префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы в 2023 г.
0503175G		B7-175	т4 гр4 = т4 гр2- т4 гр3	Требуется пояснения: Графа 4 <> графа 2 – Графа 3	2 404 991,71	5 397 355,61	-2 992 363,90	Принимаемые обязательства в сумме НМЦК по КБК 011331Б0100500244225 на оказание услуг по эксплуатации и техническому обслуживанию систем кондиционирования и вентиляции административного здания префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы 2024 г. и оказание услуг по техническому обслуживанию систем автоматической пожарной сигнализации, системы оповещения и управления эвакуации людей при пожаре в помещениях префектуры Северо-Западного административного округа города Москвы в 2024 г.
0503175G		B7-175	т4 гр4 = т4 гр2- т4 гр3	Требуется пояснения: Графа 4 <> графа 2 – Графа 3	192,70	946 270,18	-946 077,48	Принимаемые обязательства в сумме НМЦК по КБК 050512В0400100244 225 на Оказание услуг по технической поддержке аппаратного обеспечения ПТК «Префектура СЗАО» и ПТК «Государственное учреждение города Москвы «Дирекция ЖКХиБ СЗАО города Москвы», сопровождению информационно-аналитической системы «Экономика округа» в префектуре и подведомственных учреждениях СЗАО в 2023 году
0503175G		B7-175	т4 гр4 = т4 гр2- т4 гр3	Требуется пояснения: Графа 4 <> графа 2 – Графа 3	569,80	2 799 219,37	-2 798 649,57	Принимаемые обязательства в сумме НМЦК по КБК 050512В0400100244 226 на Оказание услуг по системному сопровождению аппаратного обеспечения ПТК «Префектура СЗАО» и ПТК «Государственное учреждение города Москвы «Дирекция ЖКХиБ СЗАО города Москвы», сопровождению информационно-аналитической системы «Экономика округа» в префектуре и подведомственных учреждениях СЗАО в 2023 году

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)

[illegible]

		ных Сведений ф. 0503169 на начало года – требуются пояснения								
Л-2	0503169G_БД т1 гp2+0503169G_Б Д т2 гp2+0503169G_Б Д т3 гp2 = 0503169G_БД т1 гp9 - 1г+0503169G_БД т2 гp9 - 1г+0503169G_БД т3 гp9 -1г	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503169 на начало года – требуются пояснения	0503169G_БД	Вид финансового обеспечения_169=1, Наименование финансового обеспечения_169=6 юджетная	210 000,00	0503169G_БД	Вид финансового обеспечения_169=1, Наименование финансового обеспечения_169=6 юджетная	0	210 000,00	Сумма дебиторской задолженности на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503169 на начало года на 210 000,00 рублей в связи реклассификацией показателя: на конец 2021 года дебиторская задолженность учтена по счету 11109042028004120 1 20529 004 , на начало отчетного периода 1110908002800112 1 20529 004.
Л-2	0503169G_БД т1 гp2+0503169G_Б Д т2 гp2+0503169G_Б Д т3 гp2 = 0503169G_БД т1 гp9 - 1г+0503169G_БД т2 гp9 - 1г+0503169G_БД т3 гp9 -1г	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503169 на начало года – требуются пояснения	0503169G_БД	Вид финансового обеспечения_169=1, Наименование финансового обеспечения_169=6 юджетная	1 095 000,00	0503169G_БД	Вид финансового обеспечения_169=1, Наименование финансового обеспечения_169=6 юджетная	0	1 095 000,00	Сумма дебиторской задолженности на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503169 на начало года на 1 095 000,00 рублей в связи реклассификацией показателя: на конец 2021 года дебиторская задолженность учтена по счету 11109042028004120 1 20529 006, на начало отчетного периода 1110908002800112 1 20529 006.
Л-2	0503169G_БД т1 гp2+0503169G_Б Д т2 гp2+0503169G_Б Д т3 гp2 = 0503169G_БД т1 гp9 - 1г+0503169G_БД т2 гp9 - 1г+0503169G_БД т3 гp9 -1г	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателю	0503169G_БД	Вид финансового обеспечения_169=1, Наименование финансового обеспечения_169=6	0	0503169G_БД	Вид финансового обеспечения_169=1, Наименование финансового обеспечения_169=6	40 000,00	-40 000,00	Сумма дебиторской задолженности на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503169 на начало года на 30 000,00 рублей в связи реклассификацией показателя: на конец 2021 года дебиторская задолженность учтена по счету 11602010020000140 1 20545 000, на начало отчетного периода 11602010020001140 1 20545 000.

		ежеквартальных Сведений ф. 0503169 на начало года – требуются пояснения		юджетная			юджетная			
Л-2	0503169G_БД т1 гp2+0503169G_БД т2 гp2+0503169G_БД т3 гp2 = 0503169G_БД т1 гp9 - 1г+0503169G_БД т2 гp9 - 1г+0503169G_БД т3 гp9 -1г	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503169 на начало года – требуются пояснения	0503169G_БД	Вид финансового обеспечения_169=1, Наименование финансового обеспечения_169=6 юджетная	40 000,00	0503169G_БД	Вид финансового обеспечения_169=1, Наименование финансового обеспечения_169=6 юджетная	0	40 000,00	Сумма дебиторской задолженности на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503169 на начало года на 30 000,00 рублей в связи реклассификацией показателя: на конец 2021 года дебиторская задолженность учтена по счету 11602010020000140 1 20545 000, на начало отчетного периода 11602010020001140 1 20545 000.
Л-2	0503169G_БД т1 гp2+0503169G_БД т2 гp2+0503169G_БД т3 гp2 = 0503169G_БД т1 гp9 - 1г+0503169G_БД т2 гp9 - 1г+0503169G_БД т3 гp9 -1г	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503169 на начало года – требуются пояснения	0503169G_БД	Вид финансового обеспечения_169=1, Наименование финансового обеспечения_169=6 юджетная	0	0503169G_БД	Вид финансового обеспечения_169=1, Наименование финансового обеспечения_169=6 юджетная	2 975 637,96	-2 975 637,96	Сумма дебиторской задолженности на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503169 на начало года на 2 975 637,96 рублей в связи реклассификацией показателя: на конец 2021 года дебиторская задолженность учтена по счету 21802010020000150 1 20553 002, на начало отчетного периода 21802010028001150 1 20553 002.
Л-2	0503169G_БД т1 гp2+0503169G_БД т2 гp2+0503169G_БД т3 гp2 = 0503169G_БД т1 гp9 - 1г+0503169G_БД т2 гp9 - 1г+0503169G_БД т3 гp9 -1г	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503169 на начало года на 2 975 637,96 рублей в связи реклассификацией показателя: на конец 2021 года дебиторская задолженность учтена по счету 21802010020000150 1 20553 002, на начало отчетного периода 21802010028001150 1 20553 002.	0503169G_БД	Вид финансового обеспечения_169=1, Наименование финансового обеспечения_169=6 юджетная	2 975 637,96	0503169G_БД	Вид финансового обеспечения_169=1, Наименование финансового обеспечения_169=6 юджетная	0	2 975 637,96	Сумма дебиторской задолженности на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503169 на начало года на 2 975 637,96 рублей в связи реклассификацией показателя: на конец 2021 года дебиторская задолженность учтена по счету 21802010020000150 1 20553 002, на начало отчетного периода 21802010028001150 1 20553 002.

	т3 гр9 -1г	т показателю ежекварталь ных Сведений ф. 0503169 на начало года – требуются пояснения		ия_169=б юджетная			ия_169=б юджетная			
Л-2	0503169G_БД т1 гр2+0503169G_Б Д т2 гр2+0503169G_Б Д т3 гр2 = 0503169G_БД т1 гр9 - 1г+0503169G_БД т2 гр9 - 1г+0503169G_БД т3 гр9 -1г	Сумма дебиторской (кредиторско й) задолженнос ти на конец предыдущег о отчетного года не соответствие т показателю ежекварталь ных Сведений ф. 0503169 на начало года – требуются пояснения	0503169G_ БД	Вид финансов ого обеспечен ия_169=1, Наименов ание финансов ого обеспечен ия_169=б юджетная	0	0503169 G_БД	Вид финансово го обеспечен ия_169=1, Наименов ание финансово го обеспечен ия_169=б юджетная	3 670 851,97	-3 670 851,97	Сумма дебиторской задолженности на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503169 на начало года на 3 670 851,97 рублей в связи реклассификацией показателя: на конец 2021 года дебиторская задолженность учтена по счету 21860010020000150 1 20551 001, на начало отчетного периода 21860010028000150 1 20551 001.
Л-2	0503169G_БД т1 гр2+0503169G_Б Д т2 гр2+0503169G_Б Д т3 гр2 = 0503169G_БД т1 гр9 - 1г+0503169G_БД т2 гр9 - 1г+0503169G_БД т3 гр9 -1г	Сумма дебиторской (кредиторско й) задолженнос ти на конец предыдущег о отчетного года не соответствие т показателю ежекварталь ных Сведений ф. 0503169 на начало года – требуются пояснения	0503169G_ БД	Вид финансов ого обеспечен ия_169=1, Наименов ание финансов ого обеспечен ия_169=б юджетная	3 670 851,97	0503169 G_БД	Вид финансово го обеспечен ия_169=1, Наименов ание финансово го обеспечен ия_169=б юджетная	0	3 670 851,97	Сумма дебиторской задолженности на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503169 на начало года на 3 670 851,97 рублей в связи реклассификацией показателя: на конец 2021 года дебиторская задолженность учтена по счету 21860010020000150 1 20551 001, на начало отчетного периода 21860010028000150 1 20551 001.
Л-6	0503169G_БД т1 гр3+0503169G_Б Д т2 гр3+0503169G_Б Д т3 гр3 = 0503169G_БД т1 гр10 - 1г+0503169G_БД т2 гр10 -	Сумма дебиторской (кредиторско й) задолженнос ти на конец предыдущег о отчетного года не	0503169G_ БД	Вид финансов ого обеспечен ия_169=1, Наименов ание финансов ого	0	0503169 G_БД	Вид финансово го обеспечен ия_169=1, Наименов ание финансово го	105 000,00	-105 000,00	Сумма долгосрочной дебиторской задолженности на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503169 на начало года на 105 000,00 рублей в связи реклассификацией показателя: на конец 2021 года дебиторская задолженность учтена по счету 11109042028004120 1 20529 004 , на начало отчетного периода 11109080028001120 1 20529 004.

	1г+0503169G_БД т3 гр10 -1г	соответствует показателю ежекварталь ных Сведений ф. 0503169 на начало года – требуются пояснения		обеспечен ия_169=б юджетная			обеспечен ия_169=б юджетная			
Л-6	0503169G_БД т1 гр3+0503169G_Б Д т2 гр3+0503169G_Б Д т3 гр3 = 0503169G_БД т1 гр10 - 1г+0503169G_БД т2 гр10 - 1г+0503169G_БД т3 гр10 -1г	Сумма дебиторской (кредиторско й) задолженнос ти на конец предыдущег о отчетного года не соответствует показателю ежекварталь ных Сведений ф. 0503169 на начало года – требуются пояснения	0503169G_ БД	Вид финансов ого обеспечен ия_169=1, Наименов ание финансов ого обеспечен ия_169=б юджетная	0	0503169 G_БД	Вид финансово го обеспечен ия_169=1, Наименов ание финансово го обеспечен ия_169=б юджетная	423 500,00	-423 500,00	Сумма долгосрочной дебиторской задолженности на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503169 на начало года на 423 500,00 рублей в связи реклассификацией показателя: на конец 2021 года дебиторская задолженность учтена по счету 11109042028004120 1 20529 006, на начало отчетного периода 11109080028001120 1 20529 006.
Л-6	0503169G_БД т1 гр3+0503169G_Б Д т2 гр3+0503169G_Б Д т3 гр3 = 0503169G_БД т1 гр10 - 1г+0503169G_БД т2 гр10 - 1г+0503169G_БД т3 гр10 -1г	Сумма дебиторской (кредиторско й) задолженнос ти на конец предыдущег о отчетного года не соответствует показателю ежекварталь ных Сведений ф. 0503169 на начало года – требуются пояснения	0503169G_ БД	Вид финансов ого обеспечен ия_169=1, Наименов ание финансов ого обеспечен ия_169=б юджетная	105 000,00	0503169 G_БД	Вид финансово го обеспечен ия_169=1, Наименов ание финансово го обеспечен ия_169=б юджетная	0	105 000,00	Сумма долгосрочной дебиторской задолженности на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503169 на начало года на 105 000,00 рублей в связи реклассификацией показателя: на конец 2021 года дебиторская задолженность учтена по счету 11109042028004120 1 20529 004 , на начало отчетного периода 11109080028001120 1 20529 004.
Л-6	0503169G_БД т1 гр3+0503169G_Б Д т2 гр3+0503169G_Б Д т3 гр3 = 0503169G_БД т1 гр10 - 1г+0503169G_БД	Сумма дебиторской (кредиторско й) задолженнос ти на конец предыдущег о отчетного	0503169G_ БД	Вид финансов ого обеспечен ия_169=1, Наименов ание финансов	423 500,00	0503169 G_БД	Вид финансово го обеспечен ия_169=1, Наименов ание финансово	0	423 500,00	Сумма долгосрочной дебиторской задолженности на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503169 на начало года на 423 500,00 рублей в связи реклассификацией показателя: на конец 2021 года дебиторская задолженность учтена по счету 11109042028004120 1 20529 006, на начало отчетного периода 11109080028001120 1 20529 006.

	т2 гр10 - 1г+0503169G_БД т3 гр10 -1г	года не соответст т показателю ежекварталь ных Сведений ф. 0503169 на начало года – требуются пояснения		ого обеспечен ия_169=б юджетная			го обеспечен ия_169=б юджетная			
Л-10	0503169G_БД т1 гр4+0503169G_Б Д т2 гр4+0503169G_Б Д т3 гр4 = 0503169G_БД т1 гр11 - 1г+0503169G_БД т2 гр11 - 1г+0503169G_БД т3 гр11 -1г	Сумма дебиторской (кредиторско й) задолженнос ти на конец предыдущег о отчетного года не соответст т показателю ежекварталь ных Сведений ф. 0503169 на начало года – требуются пояснения	0503169G_ БД	Вид финансов ого обеспечен ия_169=1, Наименов ание финансов ого обеспечен ия_169=б юджетная	0	0503169 G_БД	Вид финансово го обеспечен ия_169=1, Наименов ание финансово го обеспечен ия_169=б юджетная	30 000,00	-30 000,00	Сумма просроченной дебиторской задолженности на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503169 на начало года на 30 000,00 рублей в связи реклассификацией показателя: на конец 2021 года дебиторская задолженность учтена по счету 11602010020000140 1 20545 000, на начало отчетного периода 116020100200001140 1 20545 000.
М266.4	0503123G т1 гр4 стр0505 = 0503127G т1 гр8 (Без промежуточных итогов)	Требуется пояснение: Показатель по КОСГУ 134 в ф.0503123 не соответст т сумме показателей строк ф.0503127	0503123G		0	0503127 G	Тип=ПБС (для РБС, ГРБС)	1 073 993,13	-1 073 993,13	Показатель по КОСГУ 134 в ф.0503123 не соответствует сумме показателей строк ф.0503127 по КБК 11302992020000130, в связи с тем, что поступления в размере 1 073 993,13 рублей являются возвратом дебиторской заолженности прошлых лет и восстановлением кассовых расходов прошлых лет и отражены в ф. 0503123 по стр. 4210.
288Р	0503128G т1 гр9 = CB_RP_012 т1 гр7	Требуе т пояснения:П оказатель принятых денежных обязательств в ф.0503128 не соответст т показателям лицевого счета ПБС	0503128G	Тип=ПБС (для РБС, ГРБС)	53 161 505,65	CB_RP_0 12	Год=ТФГ	53 161 505,66	-0,01	Показатель принятых денежных обязательств в ф.0503128 не соответствует показателям лицевого счета ПБС по КБК 951011331Б0100500244225 на 0,01 рублей - ошибочно указанную в сумме денежного обязательства по ГК от 11.01.2021 № 0373200017320000639 на техническое обслуживание пожарной сигнализации по предоплате услуг 4 квартала 2022 года при постановке на учет в органе казначейства.

288Р	0503128G т1 гр9 = CB_RP_012 т1 гр7	Требуется пояснения:По оказатель принятых денежных обязательств в ф.0503128 не соответствует показателям лицевого счета ПБС	0503128G	Тип=ПБС (для РБС, ГРБС)	123 036,58	CB_RP_0 12	Год=ТФГ	115 439,99	7 596,59	Показатель принятых денежных обязательств в ф.0503128 не соответствует показателям лицевого счета ПБС по КБК 0113 31Б0100600 247 на 7 596,59 рублей - сумму кредиторской задолженности Филиал №11 "Горэнергобыт" ПАО "МОЭК" за услуги теплоснабжения в декабре 2022 г.
Л-10	0503169G_БД т1 гр4+0503169G_Б Д т2 гр4+0503169G_Б Д т3 гр4 = 0503169G_БД т1 гр11 - 1г+0503169G_БД т2 гр11 - 1г+0503169G_БД т3 гр11 -1г	Сумма дебиторской (кредиторско й) задолженнос ти на конец предыдущег о отчетного года не соответствует показателю ежекварталь ных Сведений ф. 0503169 на начало года – требуются пояснения	0503169G_ БД	Вид финансов ого обеспечен ия_169=1, Наименов ание финансов ого обеспечен ия_169=6 юджетная	30 000,00	0503169 G_БД	Вид финансово го обеспечен ия_169=1, Наименов ание финансово го обеспечен ия_169=6 юджетная	0	30 000,00	Сумма просроченной дебиторской задолженности на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503169 на начало года на 30 000,00 рублей в связи реклассификацией показателя: на конец 2021 года дебиторская задолженность учтена по счету 11602010020000140 1 20545 000, на начало отчетного периода 11602010020001140 1 20545 000.
287Р	0503128G т3 гр7 (Без промежуточных итогов)- 0503128G т3 гр7 (Без промежуточных итогов) = CB_RP_012 т1 гр6+CB_RP_012 т1 гр6	Требуется пояснения:По оказатель бюджетных обязательств в ф.0503128 не соответствует показателям лицевого счета ПБС	0503128G	Тип=ПБС (для РБС, ГРБС)	103 047 505,96	CB_RP_0 12	Год=ОФГ, Год=ПФГ	103 030 697,56	16 808,40	Показатель бюджетных обязательств в ф.0503128 не соответствует показателям лицевого счета ПБС на 16 808,40 рублей - стоимость государственных контрактов от 30.12.2022 с ГУП «Экотехпром» на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами, поставленных на учет в органе казначейства в январе 2023 года, в том числе № 9-2-14074/23 на 10 505,28 рублей, № 9-3-14066/23 на 4 202,16 рублей, № 9-4-14071/23 на 1 050,48 рублей и № 9-7-14064 на 1 050,48 рублей.
Л-1	0503169G_БК т1 гр2+0503169G_Б К т2 гр2+0503169G_Б К т3 гр2 = 0503169G_БК т1 гр9 - 1г+0503169G_БК т2 гр9 - 1г+0503169G_БК	Сумма дебиторской (кредиторско й) задолженнос ти на конец предыдущег о отчетного года не соответствует	0503169G_ БК	Вид финансов ого обеспечен ия_169=1, Наименов ание финансов ого обеспечен	15 011,77	0503169 G_БК	Вид финансово го обеспечен ия_169=1, Наименов ание финансово го обеспечен	0	15 011,77	Сумма кредиторской задолженности на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503169 на начало года на 15 011,77 рублей в связи реклассификацией показателя: на конец 2021 года кредиторская задолженность за электрическую и тепловую энергию учтена по счету 0204 17В0100000247 1 30223 004, на начало отчетного периода 0113 17В0100000247 1 30223 004

	т3 гр9 -1г	т показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503169 на начало года – требуются пояснения		ия_169=б юджетная			ия_169=б юджетная			
Л-1	0503169G_БК т1 гр2+0503169G_Б К т2 гр2+0503169G_Б К т3 гр2 = 0503169G_БК т1 гр9 - 1г+0503169G_БК т2 гр9 - 1г+0503169G_БК т3 гр9 -1г	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного года не соответствует т показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503169 на начало года – требуются пояснения	0503169G_БК	Вид финансового обеспечения_169=1, Наименование финансового обеспечения_169=б юджетная	0	0503169G_БК	Вид финансового обеспечения_169=1, Наименование финансового обеспечения_169=б юджетная	15 011,77	-15 011,77	Сумма кредиторской задолженности на конец предыдущего отчетного года не соответствует показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503169 на начало года на 15 011,77 рублей в связи реклассификацией показателя: на конец 2021 года кредиторская задолженность за электрическую и тепловую энергию учтена по счету 0204 17В0100000247 1 30223 004, на начало отчетного периода 0113 17В0100000247 1 30223 004

Руководитель



(подпись)

Буянкин Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-
экономической
службы



(подпись)

Баранова Ирина Борисовна

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер



(подпись)

Алимова Татьяна Владимировна
(расшифровка подписи)