ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

			КОДЫ
	на 1 октября 2026 года	Форма по ОКУД	0503160
		Дата	01.10.2026
Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета	ПРЕФЕКТУРА ЮЖНОГО АДМИНИСТРАТИВНОГО ОКРУГА ГОРОДА МОСКВЫ	по ОКПО	42011064
		Глава по БК	991
Наименование бюджета (публично-правового образования)	**Бюджет города Москвы**	по ОКТМО	45000000
Периодичность: квартальная			
Единица измерения: руб.		по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

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)

Филиалы (обособленные подразделения) учреждения отсутствуют.

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

Вся информация представлена в формах отчетности.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

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

Вся информация представлена в формах отчетности.

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

Сведения, раскрывающие информацию о ходе реализации государственными (муниципальными) бюджетными и автономными учреждениями национальных проектов (региональных проектов, обеспечивающих достижение показателей и реализацию мероприятий (результатов) федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов) за счет средств субсидии на иные цели и субсидии на цели осуществления капитальных вложений, с указанием причин образования остатков средств целевых субсидий

Национальные проекты (программы) в префектуре Южного административного округа отсутствуют.

Информация, раскрывающая данные о неисполненных принятых бюджетных обязательствах и денежных обязательствах в ходе реализации национальных проектов (региональных проектов, обеспечивающих достижение показателей и реализацию мероприятий (результатов) федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов) (на основании ф. 0503128-НП)

Национальные проекты отсутствуют.

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

Курсовая разница отсутствует.

Информация, раскрывающая причины неисполнения плановых показателей по расходам бюджета, отраженных в ф.0503164 с кодом причины неисполнения «99» (иные причины)

Информация с кодом причины неисполнения «99» (иные причины) отсутствует.

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

Вся информация представлена в формах отчетности.

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

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

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

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

Недостач денежных средств и денежных документов не выявлено. Денежные документы храняться в сейфе.

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

Корректировки по коду причины "02" - изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов отсутствуют.

Информация об ошибках предшествующих годов, отраженных после утверждения бухгалтерской отчетности в ф. 0503173 по коду причины «03» (за исключением кода "03.5") и коду причины «07» по каждой статье бухгалтерской отчетности (в том числе забалансовых счетов) в структуре: - описание ошибки; - сумма корректировки по каждой статье

бухгалтерской (финансовой) отчетности за каждый из предшествующих годов; - общая сумма корректировки на начало самого раннего из предшествующих годов, для которого в отчетности раскрываются сравнительные показатели; - описание причин, по которым корректировка сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за один или несколько предшествующих годов не представляется возможным; - описание способа отражения исправления ошибки с указанием периода, в котором отражены исправления.

По состоянию на 01.10.2026 года, исправлены ошибки прошлых лет, обнаруженные самостоятельно по коду причины 03 на сумму 134 931 457,97 руб. в т.ч.:
По строке 240 и 241 на сумму 134 931 457,97 руб. в т.ч.:
- в марте 2026 года на сумму 5 627 999,00 руб. произошла корректировка особо ценного имущества ГБУ Жилищник на основании оценки рыночной стоимости предоставленной Департаментом имущества, актуализирована балансовая стоимость в бухгалтерском учете объекта основных средств (нежилое помещение), на основании приказа комиссии, по причине несвоевременного поступления первичных учетных документов.
- в апреле 2026 года на сумму (- 1 280 002,91) руб. произошла корректировка особо ценного имущества ГБУ Жилищник «игровой комплекс», на основании извещения ГБУ "Мосремонт" и распоряжения ДГИ, по причине несвоевременного поступления первичных учетных документов.
- в июне 2026 года на сумму (- 130 652 555,39) руб. произошла корректировка особо ценного имущества ГБУ Жилищник в связи со списанием с бухгалтерского учета объектов основных средств (нежилые помещения), на основании Распоряжения Департамента имущества г.Москвы о прекращении права оперативного управления на объекты нежилого фонда, по причине несвоевременного поступления первичных учетных документов.
- в июне 2026 года на сумму 261 236 017,27 руб. произошла корректировка особо ценного имущества ГБУ Жилищник в связи с корректировкой стоимости нежилых помещений, согласно отчета об определении рыночной стоимости машино-мест и распоряжения ДГИ, по причине несвоевременного поступления первичных учетных документов.

Показатели по коду причины 07 «Пересчеты показателей отчетности» отсутствуют.

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

Корректировки по коду причины "04" - изменение учетной политики отсутствуют.

Информация по показателям (по балансовым и забалансовым счетам), отраженным по коду причины 05 «Пересчеты показателей отчетности» в ф. 0503173

Корректировки коду причины 05 «Пересчеты показателей отчетности» отсутствуют.

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

Счета открытые в кредитных организациях отсутствуют.

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)

Счета открытые в кредитных организациях отсутствуют.

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

Остатки по счету бюджетного учета 120134000 «Касса» отсутствуют.

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

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

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

Задолженность по текущим выплатам персоналу отсутствует на начало и конец отчетного периода.
Сумма резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу (отложенных выплат персоналу) на начало 2026 года по счету бюджетного учета 140160211 на оплату отпусков составило 55 241 482,95 руб., на конец 3 кв 2026 года составило 11 105 720,97 руб.
Сумма резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу (отложенных выплат персоналу) на начало 2026 года по счету бюджетного учета 140160213 на оплату отчислений с отпускных выплат составило 16 412 715,11 руб., на конец 3 кв 2026 года составило 4 092 787,88 руб.

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

Сумма увеличений резерва по КБК:

011331А0100500121 – 54 942 973,65 руб.
011331Б0100500129 - 16 322 565,30 руб.
01033540051410121 - 196 404,86 руб.
01033540051410129 - 59 314,27 руб.
020417В0100000121 - 102 104,44 руб.
020417В0100000129 - 30 835,54 руб.

Сумма отпусков за счет резерва:

011331Б0100500121 - 43 901 523,76 руб.
011331Б0100500129 - 12 249 187,29 руб.
01033540051410121 – 196 404,86 руб.
01033540051410129 – 59 314,26 руб.
020417В0100000121 - 37 833,36 руб.
020417В0100000129 - 11 425,68 руб.

Сумма остатков резерва во 3 кв 2026 года:

011331Б0100500121 - 11 041 449,89 руб.
011331Б0100500129 - 4 073 378,01 руб.
01033540051410121 – 00,00 руб.
01033540051410129 – 0,01 руб.
020417В0100000121 - 64 271,08 руб.
020417В0100000129 - 19 409,86 руб.

Корректировки резерва в части избыточно начисленных сумм не производилось, так как при начислении резерва, вычитали остаток по ранее начисленным резервам.

Информация о пенсионных и иных аналогичных выплатах на плановый период

Пенсионных и иных аналогичных выплат префектура ЮАО не производит.

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

Вся информация представлена в формах отчетности.

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 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

Долговые обязательства отсутствуют.

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

Задолженоость отсутствует.

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

Информация представлена в разделе 1 "Анализ просроченной кредиторской задолженности" Аналитической таблицы к ф.0503387 «Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации»

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

Вся информация представлена в форме отчета.

Информация о полученных межбюджетных трансфертах находящихся на отчетную дату на счете Управления Федерального казначейства № 03100 «Средства поступлений, являющихся

источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (на основании ф. 0503184)

Межбюджетные трансферты отсутствуют.

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

Межбюджетные трансферты отсутствуют.

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

Ошибок в бухгалтерской отчетности не выявлено.

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»

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

Бюджетная отчетность префектуры ЮАО как ПБС размещена на сайте https://uao.mos.ru/legislation/otchety/

Руководитель	(подпись)	Концевая Людмила Василь (расшифровка подписи)
Руководитель планово-экономической службы	(подпись)	Амелина Валентина Алексе (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер	(подпись)	Евлампьева Алла Робертовна (расшифровка подписи)

"20" октября 2026 г.