

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2021 года

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

Префектура Южного
административного округа города
Москвы

Наименование бюджета
(публично-правового
образования)

Бюджет города Москвы

Периодичность: годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2021
по ОКПО	42011064
Глава по БК	991
по ОКТМО	45914000
по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Информация о месте нахождения и организационно-правовой форме субъекта отчетности

Префектура Южного административного округа города Москвы является органом исполнительной власти г. Москвы. Юридический адрес: г. Москва, ул. Автозаводская, д.10.

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

Наименование субъекта за отчетный период не менялся.

Перечень основных нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность субъекта отчетности

Префектура Южного административного округа города Москвы является органом исполнительной власти г. Москвы, основные задачи и полномочия осуществляет на основании постановления Правительства Москвы от 24.02.2010 № 157-ПП «О полномочиях территориальных органов исполнительной власти города Москвы». В своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом города Москвы, законами города Москвы и иными правовыми актами города Москвы.

Наименование учредителя субъекта отчетности (для подведомственных получателей бюджетных средств)

Префектура Южного административного округа города Москвы является Главным распорядителем бюджетных средств (ГРБС), главным администратором бюджетных средств (ГАБС).

Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль

Контрольно счетная палата города Москвы.

Сведения об основных направлениях деятельности

Префектура Южного административного округа города Москвы (далее - ГАБС) является территориальным органом исполнительной власти города Москвы, осуществляющим следующие функции:

- координирует деятельность и осуществляет контроль за деятельностью находящихся в его ведении управ районов города Москвы и государственных учреждений города Москвы (казенных и бюджетных);
- является главным распорядителем и получателем бюджетных средств города Москвы;
- является главным администратором доходов бюджета города Москвы;
- является государственным заказчиком при размещении государственных заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд;
- участвует в разработке и реализации государственных программ города Москвы;
- в рамках установленных полномочий осуществляет управление в сферах:
 - жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства, праздничного и тематического оформления административного округа, обеспечения благоприятных условий для проживания граждан;

- экономической политики, финансов, торговли и услуг;
- градостроительной деятельности, предотвращения и противодействия самовольному строительству;
- имущественно-земельных и жилищных отношений;
- изменения и развития маршрутной сети наземного пассажирского транспорта общего пользования, расписаний его движения;
- социальной политики, охраны труда;
- взаимодействия с государственными органами, органами местного самоуправления;
- взаимодействия с населением, общественными объединениями граждан, средствами массовой информации;
- заключает договоры и соглашения о сотрудничестве, совместной деятельности;
- взаимодействует с органами исполнительной власти города Москвы, уполномоченными на осуществление контроля (надзора) по вопросам проведения плановых и внеплановых проверок.

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

Иная информация отсутствует.

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 по состоянию на 01.01.2021 отсутствуют.

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

Состав бюджетных полномочий получателей, распорядителей бюджетных средств по состоянию на 01.01.2021 год не менялся.

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 по состоянию на 01.01.2021 переданы в Филиал "Специализированный центр учета" ГКУ "Дирекции ЖКХиБ ЮАО" шестнадцатью ГБУ "Жилищник района" на основании:

- ГБУ "Жилищник района Царицыно" Соглашение № 1 от 12.05.2020;
- ГБУ "Жилищник района Нагатинский затон" Соглашение № 2 от 12.05.2020;
- ГБУ "Жилищник района Чертаново Северное" Соглашение № 3 от 12.05.2020;

- ГБУ "Жилищник района Нагорный Соглашение № 4 от 26.06.2020;
- ГБУ "Жилищник района Орехово Борисово Северное Соглашение № 5 от 26.06.2020;
- ГБУ "Жилищник района Донского района Соглашение № 6 от 06.08.2020;
- ГБУ "Жилищник района Нагатино-Садовники Соглашение № 7 от 07.08.2020;
- ГБУ "Жилищник района Зябликово Соглашение № 8 от 10.08.2020;
- ГБУ "Жилищник района Бирюлево Восточное Соглашение № 9 от 01.09.2020;
- ГБУ "Жилищник района Москворечье-Сабурово Соглашение № 10 от 01.09.2020;
- ГБУ "Жилищник района Орехово Борисово Южное Соглашение № 11 от 01.09.2020;
- ГБУ "Жилищник Даниловского района Соглашение № 12 от 23.10.2020;
- ГБУ "Жилищник района Чертаново Центральное Соглашение № 13 от 23.10.2020;
- ГБУ "Жилищник района Чертаново Южное Соглашение № 14 от 13.11.2020;
- ГБУ "Жилищник района Бирюлево Западное Соглашение № 15 от 13.11.2020;
- ГБУ "Жилищник района Братеево Соглашение № 16 от 13.11.2020.

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

Бухгалтерскую отчетность в централизованной бухгалтерии составил руководитель филиала "Специализированный центр учета" ГКУ "Дирекции ЖКХиБ ЮАО" Лякишева Елена Вячеславовна.

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

Нет информации оказавшей существенное влияние на организационную структуру субъекта бюджетной отчетности за отчетный период, не нашедшую отражения в таблицах и приложениях.

Прочая информация

Вся информация представлена в формах отчетности.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

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

Казенным учреждениям подведомственным префектуре ЮАО государственное (муниципальное) задание не доводилось и не утверждалось.

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

Казенным учреждениям подведомственным префектуре Южного административного округа города Москвы государственное (муниципальное) задание не доводилось и не утверждалось.

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

Казенным учреждениям подведомственным префектуре Южного административного округа города Москвы государственное (муниципальное) задание не доводилось и не утверждалось.

Сведения о ресурсах, используемых для достижения показателей результативности деятельности субъекта бюджетной отчетности: численность работников - штатная и среднесписочная численность

Штатная численность работников Префектуры ЮАО составляет 157 сотрудников, среднесписочная численность составляет 152 сотрудника.

Сведения о ресурсах, используемых для достижения показателей результативности деятельности субъекта бюджетной отчетности: стоимость имущества - общая балансовая стоимость основных средств

Общая балансовая стоимость основных фондов составляет 330 730 599,21 руб.

Сведения о ресурсах, используемых для достижения показателей результативности деятельности субъекта бюджетной отчетности: объемы бюджетных расходов

Объемы бюджетных расходов Префектуры Южного административного округа города Москвы в 2020 году составили 11 369 044 117,25 руб.

Сведения о ресурсах, используемых для достижения показателей результативности деятельности субъекта бюджетной отчетности: объемы закупок

В 2020 году префектурой Южного административного округа города Москвы была совершено 25 закупок, на основании которых было заключено 25 государственных контрактов на общую сумму 208 872 908,01 руб..

В том числе по КБК (некоторые контракты имеют несколько КБК):

991-0113-12B0400100-244-225 - 12 107 758,23 руб.

991-0113-12B0400100-244-226 - 22 569 181,52 руб.
991-0113-12B0400100-244-346 - 2 981 699,91 руб.
991-0113-14B0200100-244-226 - 8 667 494,88 руб.
991-0113-31B0100500-244-222 - 45 120 178,88 руб.
991-0113-31B0100500-244-225 - 12 841 328,22 руб.
991-0113-31B0100500-244-310 - 8 862 186,78 руб.
991-0113-35E0100100-244-226 - 28 098 963,53 руб.
991-0113-35E0100100-244-346 - 11 096 000,00 руб.
991-0505-12B0400100-244-225 - 2 205 948,89 руб.
991-0505-12B0400100-244-226 - 5 538 183,06 руб.
991-0804-35E0100100-244-226 - 1 200 000,00 руб.
991-0804-35E0100100-244-310 - 8 118 000,00 руб.
991-0804-35E0100100-244-349 - 39 465 984,11 руб.

Сведения об иных ресурсах, используемых для достижения показателей результативности деятельности субъекта бюджетной отчетности

Все используемые ресурсы перечислены выше.

Сведения о техническом состоянии основных фондов

Основные средства находятся в исправном техническом состоянии.

Сведения об эффективности использования основных фондов

Основные средства используются для нужд учреждения по своему целевому назначению.

Сведения об обеспеченности субъекта бюджетной отчетности и его структурных подразделений основными фондами - о соответствии величины, состава и технического уровня основных фондов, реальной потребности в них

Основными средствами учреждение обеспечено на 100%.

Характеристика комплектности основных средств

Характеристика комплектности основных средств:

недвижимое имущество (нежилые здания и сооружения) - 128 014 321,15 руб.;
иное движимое имущество - 202 716 278,06 руб., из них
- офисное оборудование (компьютеры, серверы, ксероксы, принтеры и т.п.)
- 123 439 723,10 руб.;
- хозяйственный и производственный инвентарь - 70 518 206,13 руб.;
- прочие основные фонды - 8 758 348,83 руб..

Информация об изношенности основных средств

Информация об изношенности основных средств:

амортизация основных средств на конец отчетного периода составляет 236 552 590,48 руб. (71,52% от стоимости).

Сведения об основных мероприятиях по улучшению состояния и сохранности основных средств

Для поддержания технического состояния основных средств проводятся их плановое техническое обслуживание.

Сведения о наличии материальных запасов, необходимых для осуществления деятельности субъекта бюджетной отчетности

Материальные запасы поступают в срок по заключенным государственным контрактам, исходя из фактической потребности.

Информация об остатках материальных запасов, имеющих значительный процент объема остатка к годовой потребности

Материальные запасы, необходимые для осуществления деятельности префектуры имеются в наличии.

Информация об основных видах безвозмездно полученных услуг (работ)

Безвозмездно полученные услуги (работы) не предоставлялись.

Прочая информация

Вся информация представлена в формах отчетности.

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

Информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая результаты исполнения

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

Информация об исполнении бюджета отражена в таблицах и приложениях.

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

011331Б0100500244 221

92 355,39 руб. - несвоевременность представления исполнителями работ, (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов (срок исполнения контракта - по 31.12.2020, документы предоставлены в январе 2021 года):

41,28 руб. - ПАО "РОСТЕЛЕКОМ", ГК № 01Ю-07803/19-861Д от 07.02.2020, Услуги междугородной связи в декабре 2020 года;

6 340,20 руб. - ПАО «МГТС», № 0000769-1/2011 от 19.11.2019, Услуги телефонной связи в декабре 2020 года;

70 961,84 руб. - ПАО «МГТС», ГК № 0091156-1/2008 от 19.11.2019, Услуги телефонной связи в декабре 2020 года;

15 012,07 руб. - ПАО «МГТС», ГК № 0001124-1/1998 от 19.11.2019, Услуги телефонной связи в декабре 2020 года;

011331Б0100500244 223

411 084,47 руб. - несвоевременность представления исполнителями работ, (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов (срок исполнения контракта - по 31.12.2020, документы предоставлены в январе 2021 года):

13 322,40 руб. - АО "Мосводоканал", ГК № 3053030 от 03..09.2019, плата за отпуск воды и прием сточных вод в декабре 2020 года;

89 603,33 руб. - АО «Мосэнергосбыт», ГК № 96400272 от 13.11.2019, теплоснабжение префектуры в декабре 2020 года;

308 157,74 руб. - Филиал № 11 "Горэнергосбыт" ПАО "МОЭК" ИНН 7720518494, ГК 06.300244кТЭ от 24.09.2019г., теплоснабжение префектуры в декабре 2020 года.

011331Б0100600244 221

9 135,65 руб. - несвоевременность представления исполнителями работ, (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов (срок исполнения контракта - по 31.12.2020, документы предоставлены в январе 2021 года):

128,30 руб. - ПАО "РОСТЕЛЕКОМ", ГК № № 01Ю-03204/20-861Д от 05.03.2020, Услуги междугородной связи для депутатов МГД в декабре 2020 года;

6 276,67 руб. - ПАО «МГТС», ГК № 0000769-1/2011 от 19.11.2019, Услуги телефонной связи для депутатов МГД в декабре 2020 года;

1 675,18 руб. - ПАО «МГТС», ГК № 12730-1/2011 от 19.11.2019, Услуги телефонной связи для

депутатов МГД в декабре 2020 года;

1 055,50 руб. - ПАО «МГТС», ГК № 0091156-1/2008 от 19.11.2019, Услуги телефонной связи для депутатов МГД в декабре 2020 года.

100635E0100100244 221

2 738,28 руб. - несвоевременность представления исполнителями работ, (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов (срок исполнения контракта - по 31.12.2019, документы предоставлены в январе 2020 года):

2 738,28 руб. - ПАО «МГТС», ГК № 0091156-1/2008 от 19.11.2019, Услуги телефонной связи для нужд Совета ветеранов в декабре 2020 года.

0204 17B0100000 244 223

19 935,36 руб. - несвоевременность представления исполнителями работ, (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов (срок исполнения контракта - по 31.12.2020, документы предоставлены в январе 2021 года):

19 935,36 руб. - Филиал № 11 "Горэнергообит" ПАО "МОЭК" ИНН 7720518494, ГК 06.590082кТЭ от 12.12.2019г. теплоснабжение УПГО в декабре 2020 года.

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)

В 2020 году префектурой Южного административного округа города Москвы бюджетные обязательства (денежные обязательств) сверх утвержденного субъекту бюджетной отчетности на финансовый год объема бюджетных ассигнований и (или) лимитов бюджетных обязательств не принималось.

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

Некассовые операции отсутствуют.

Расшифровка курсовой разницы отраженной в ф.0503127 в разрезе следующих показателей (положительная курсовая разница, отрицательная курсовая разница, начисленная по доходам или расходам)

Курсовая разница отсутствует.

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)

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

Прочая информация

Вся информация представлена в формах отчетности.

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

Пояснение сумм поступлений объектов нефинансовых активов, вложений в нефинансовые активы в результате принятия к учету ранее неучтенных объектов (восстановленных в учете) на основании ф.0503168

Объектов нефинансовых активов, вложений в нефинансовые активы в результате принятия к учету ранее неучтенных объектов не поступало.

Пояснение сумм выбытий объектов нефинансовых активов, вложений в нефинансовые активы в результате недостач, хищений (на основании ф.0503168)

Выбытий объектов нефинансовых активов, вложений в нефинансовые активы в результате недостач, хищений не происходило.

Информация, раскрываемая по каждой группе основных средств, об используемых методах начисления амортизации

На объекты стоимостью свыше 10 000,00 руб. по всем группам основных средств используется линейный метод начисления амортизации.

Информация, раскрываемая по каждой группе основных средств, об используемых методах определения сроков полезного использования

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с амортизационной группой, к которой относится основное средство по Классификатору ОС.

Информация по каждой группе основных средств о сверке остаточной стоимости на начало и на конец периода, 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, в результате увеличений балансовой стоимости объектов основных

средств, в результате реклассификаций

В 2020 году поступило основных средств на сумму 24 738 337,73 руб., из них нежилые помещения (увеличение стоимости пункта ГО) на сумму 726 151,42 руб., приобретено: машины и оборудование на сумму 12 942 255,98 руб., инвентарь производственный и хозяйственный на сумму 3 341 470,33,44 руб., прочие основные средства на сумму 7 728 460,00 руб.

Информация по каждой группе основных средств о сверке остаточной стоимости на начало и на конец периода, 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, а также в результате реклассификаций

Списаны основные средства стоимостью до 10 000,00 руб. на забалансовый счет 21 на сумму 862 253,32 руб. Списаны пришедшие в негодность (со 100% амортизацией) на сумму 3 032 795,25 руб., в том числе: машины и оборудование (средства СВТ) на сумму 1 929 254,94 руб., производственный и хозяйственный инвентарь на сумму 1 103 540,31 руб.

Информация по каждой группе основных средств о сверке остаточной стоимости на начало и на конец периода, 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), отраженных или восстановленных в соответствии с федеральным стандартом «Обесценение активов», суммы накопленного убытка от обесценения объектов основных средств на отчетную дату

Информация по каждой группе основных средств о сверке остаточной стоимости на начало и на конец периода, 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), отраженных или восстановленных в соответствии с федеральным стандартом «Обесценение активов», суммы накопленного убытка от обесценения объектов основных средств на отчетную дату отсутствует

Информация по каждой группе основных средств о сверке остаточной стоимости на начало и на конец периода, 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

Зарубежная деятельность не ведётся.

Информация по каждой группе основных средств о сверке остаточной стоимости на начало и на конец периода, раскрывающая: первоначальную стоимость, балансовую стоимость и переоцененную стоимость объектов основных средств, отчуждаемых не в пользу организаций государственного сектора

Основные средства организациям государственного сектора не передавались

Информация по каждой группе основных средств о сверке остаточной стоимости на начало и на конец периода, раскрывающая: прочие изменения стоимости объектов основных средств

Прочие изменения стоимости объектов основных средств о сверке остаточной стоимости на начало и на конец периода отсутствуют

Информация, раскрываемая по каждой группе основных средств, о наличии и размере ограничений прав собственности или иных предоставленных прав

Наличии и размер ограничений прав собственности или иных предоставленных прав по каждой группе основных средств отсутствует

Информация о стоимости объектов недвижимого и движимого имущества, которые субъект учета не вправе использовать в качестве обеспечения исполнения своих обязательств

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

Перечень основных средств, переданных в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета, с отражением остаточной стоимости на начало и конец отчетного периода

Основные средства, переданные в качестве обеспечения исполнения обязательств субъекта учета, с отражением остаточной стоимости на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

Дополнительная информация, раскрываемая по каждой группе основных средств, о сумме затрат, включенных в стоимость объектов основных средств в ходе его строительства, на начало и конец отчетного периода

Строительство основных средств не производится.

Дополнительная информация, раскрываемая по каждой группе основных средств, о сумме договорных обязательств по приобретению (строительству) основных средств на конец отчетного периода (по каждой группе основных средств)

Договорные обязательства по приобретению (строительству) основных средств на конец отчетного периода отсутствуют.

Дополнительная информация, раскрываемая по каждой группе основных средств, о сумме компенсаций, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей основных средств, включенных в доходы текущего периода, в случае, когда такая информация не раскрыта отдельно в отчете о финансовых результатах деятельности

Компенсации, причитающихся к получению от третьих сторон в связи с обесценением, утратой или передачей основных средств, включенных в доходы текущего периода отсутствуют.

**Информация в отношении группы основных средств «Инвестиционная недвижимость»:
описание объектов инвестиционной недвижимости**

Объекты инвестиционной недвижимости отсутствуют.

**Информация в отношении группы основных средств «Инвестиционная недвижимость»:
критерии признания объектов основных средств, применяемые при отнесении активов к
группе основных средств «Инвестиционная недвижимость»**

Группы основных средств "Инвестиционная недвижимость" отсутствуют.

**Информация в отношении группы основных средств «Инвестиционная недвижимость»:
суммы, признанные в качестве дохода от платы за пользование имуществом (арендной платы)
и (или) увеличения стоимости недвижимого имущества, учитываемого в составе группы
основных средств «Инвестиционная недвижимость»**

Группы основных средств "Инвестиционная недвижимость" отсутствуют.

**Информация в отношении группы основных средств «Инвестиционная недвижимость»:
суммы, признанные в качестве расходов (в том числе расходов на капитальный ремонт и (или)
на содержание имущества), связанных с инвестиционной недвижимостью, при этом доходы от
платы за пользование таким имуществом (арендной платы) и (или) от увеличения стоимости
такого имущества отражены в финансовом результате отчетного периода**

Группы основных средств "Инвестиционная недвижимость" отсутствуют.

**Информация в отношении группы основных средств «Инвестиционная недвижимость»:
суммы, признанные в качестве расходов (в том числе расходов на капитальный ремонт и (или)
на содержание имущества), связанных 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**

Группы основных средств "Инвестиционная недвижимость" отсутствуют.

Информация 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

Группы основных средств "Инвестиционная недвижимость" отсутствуют.

Информация в отношении объектов недвижимости, полученных по договорам аренды (имущественного найма) либо договорам безвозмездного пользования, признанных в бухгалтерском учете в составе основных средств: об объектах инвестиционной недвижимости, полученных по договорам аренды (имущественного найма) либо по договорам безвозмездного пользования

Объекты инвестиционной недвижимости, полученные по договорам аренды (имущественного найма) и по договорам безвозмездного пользования отсутствуют.

Информация в отношении объектов недвижимости, полученных по договорам аренды (имущественного найма) либо договорам безвозмездного пользования, признанных в бухгалтерском учете в составе основных средств: об объектах инвестиционной недвижимости, переданных по договорам аренды (субаренды) (имущественного найма (поднайма) либо по договорам безвозмездного пользования

Объекты инвестиционной недвижимости, переданные по договорам аренды (субаренды) (имущественного найма (поднайма)) и по договорам безвозмездного пользования отсутствуют.

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 объектов основных средств

Изменений в оценках объектов основных средств, оказывающих влияние в отчетном периоде, либо которые будут оказывать влияние в последующие периоды в отношении сроков полезного использования объектов основных средств п. 55 Федерального стандарта №257н4.28 отсутствуют.

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 методов начисления амортизации объектов основных средств

Изменения в оценках объектов основных средств, оказывающих влияние в отчетном периоде, в отношении методов начисления амортизации объектов основных средств отсутствуют.

Информация о балансовой стоимости и остаточной стоимости временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств

Балансовая стоимость и остаточная стоимость временно неэксплуатируемых (неиспользуемых) объектов основных средств отсутствует.

Информация о балансовой стоимости объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость

Балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость 161 144 165,42 руб.

Информация о балансовой стоимости и остаточной стоимости объектов основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия

Объекты основных средств, изъятых из эксплуатации или удерживаемых до их выбытия отсутствуют.

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

Убытки от обесценения актива отсутствуют.

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

Убытки от обесценения актива отсутствуют.

Информация, раскрываемая по суммам убытка от обесценения актива, признанного или восстановленного в течение периода

Убытки от обесценения актива отсутствуют.

Информация, раскрываемая о событиях и обстоятельствах, которые привели к признанию или восстановлению убытка от обесценения актива

Убытки от обесценения актива отсутствуют.

Информация о группе, к которой относится актив, по которому начислен убыток от обесценения актива, признанный или восстановленный в течение периода (если предоставление такой информации предусмотрено нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности)

Убытки от обесценения актива отсутствуют.

Информация о методах, использованных для определения справедливой стоимости при проведении теста на обесценение

Убытки от обесценения актива отсутствуют.

Информация о единице, генерирующей денежные потоки

Убытки от обесценения актива отсутствуют.

Раскрытие информации по совокупным убыткам от обесценения актива и совокупному восстановлению убытка от обесценения актива, признанным в течение отчетного периода в части отражения данных об основных группах активов, на которые влияют убытки от обесценения актива, и основных группах активов, на которые влияют восстановления убытков от обесценения актива

Убытки от обесценения актива отсутствуют.

Раскрытие информации по совокупным убыткам от обесценения актива и совокупному восстановлению убытка от обесценения актива, признанным в течение отчетного периода в части отражения основных событий и обстоятельств, которые привели к признанию этих убытков от обесценения актива и их восстановлению

Убытки от обесценения актива отсутствуют.

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 об отсутствии в отчете показателей просроченной дебиторской (кредиторской) задолженности, а также отсутствии показателей по недостачам и хищениям

Просроченная дебиторская (кредиторская) задолженность, а также недостачам и хищения отсутствуют.

Анализ увеличения (уменьшения) показателей финансовых вложений в сравнении с показателями на начало года (на основании ф.0503171). Причины наличия показателей (не нулевых) незавершенных финансовых вложений (в графе 2 Сведений (ф. 0503171))

Показатели финансовых вложений в сравнении с показателями на начало года (на основании ф.0503171) отсутствуют

Анализ увеличения (уменьшения) показателей государственного долга в сравнении с показателями на начало года (на основании ф.0503172)

Долговые обязательства отсутствуют.

Информация по долговым обязательствам, классифицированным в бухгалтерской (финансовой) отчетности как краткосрочные

Долговые обязательства отсутствуют.

Информация по долговым обязательствам, классифицированным в бухгалтерской (финансовой) отчетности как краткосрочные, о произошедшем в период между отчетной датой и датой утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности следующего события: рефинансирование на долгосрочный период

Долговые обязательства отсутствуют.

Информация по долговым обязательствам, классифицированным в бухгалтерской (финансовой) отчетности как краткосрочные, о произошедшем в период между отчетной датой и датой утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности следующего события: устранение нарушения соглашения о долгосрочном финансировании

Долговые обязательства отсутствуют.

Информация по долговым обязательствам, классифицированным в бухгалтерской (финансовой) отчетности как краткосрочные, о произошедшем в период между отчетной датой и датой утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности следующего события: получение от кредитора отсрочки исполнения обязательств на период, оканчивающийся не ранее чем через 12 месяцев после отчетной даты

Долговые обязательства отсутствуют.

Иная информация об изменении остатков валюты баланса отраженная в ф.0503173

По итогам перехода ГБУ Жилищник районов в Специализированный центр учета обнаружены ошибки прошлых лет по обособленному имуществу «Расчеты с учредителем» (021006000) на сумму 2 514 668,19 в т.ч.:

По КФО 2 Расчеты с учредителем (021006000) 480 стр. (-340 291 093,71), по КФО 4 в сумме 342 805 761,90.

- 991 - ГБУ "Жилищник района Нагатино-Садовники" Исправление ошибок прошлых лет 4.210.06 в корреспонденции со счетом: 401.18 на сумму 7.662.010,57 руб. (проведена корректировка счета в связи с корректировкой основных средств относящихся к ОЦИ перемещение с КФО 2 на КФО 4 (объекты гаражного назначения)).

- 991 - ГБУ "Жилищник Донского района" Исправление ошибок прошлых лет 4.210.06 в корреспонденции со счетом: 401.18 на сумму 4.706.190,27 руб. (проведена корректировка счета в связи с корректировкой балансовой стоимости основных средств относящихся к ОЦИ, принятых к учету в 2019 году по не верной стоимости (балансовая стоимость скорректирована на основании актов-приема передачи).

- 991 ГБУ "ЖИЛИЩНИК РАЙОНА МОСКВОРЕЧЬЕ-САБУРОВО" Исправление ошибок прошлых лет 4.210.06 в корреспонденции со счетом: 401.18 на сумму (-1.700.471,56 руб.) (проведена корректировка счета в связи с корректировкой основных средств относящихся к ОЦИ (машино-места реализованы в 2019 году)).

- 991 - ГБУ "Жилищник района Зябликово" Исправление ошибок прошлых лет 4.210.06 в корреспонденции со счетом: 401.18 на сумму 0,00 руб. (проведена корректировка счета в связи с корректировкой основных средств относящихся к ОЦИ), "сторно" суммы -10.199,00 руб.

Исправление ошибок прошлых лет 4.210.06 в корреспонденции со счетом: 401.18 на сумму (-12.542,37 руб.) (проведена корректировка счета в связи с корректировкой основных средств относящихся к ОЦИ)

- 991 ГБУ "ЖИЛИЩНИК ДАНИЛОВСКОГО РАЙОНА" Исправление ошибок прошлых лет 4.210.06 в корреспонденции со счетом: 401.18 на сумму -289.181,62 руб. (проведена корректировка счета в связи с корректировкой балансовой стоимости основных средств относящихся к ОЦИ (помещение) на сумму -327.681,62 руб.; корректировка счета в связи с восстановлением ОС по балансовой стоимости, для постановки на учет основного средства Автобус ПАЗ-4234-04 на сумму 38.500,00 руб.)..

- 991 ГБУ "ЖИЛИЩНИК РАЙОНА ЧЕРТАНОВО ЦЕНТРАЛЬНОЕ" Исправление ошибок прошлых лет 4.210.06 в корреспонденции со счетом: 401.18 на сумму -189.326,53 руб. (проведена корректировка счета в связи с корректировкой балансовой стоимости основных средств относящихся

к ОЦИ (помещение)).

- 991 ГБУ "ЖИЛИЩНИК РАЙОНА БРАТЕЕВО" Исправление ошибок прошлых лет 4.210.06 в корреспонденции со счетом: 401.18 на сумму -332.616.540,77 руб. (проведена корректировка счета в связи с корректировкой основных средств относящихся к ОЦИ перемещение с КФО 2 на КФО 4 (гаражные места)).

Расшифровка изменения остатков средств по форме отчета 0503173 на счете 120641 префектуры ЮАО- 28 719 572,81 руб.

Согласно письму Департамента финансов от 18.01.2021 № 11-01-297 «О порядке учета субсидий, предоставляемых государственным бюджетным и автономным учреждениям», восстановление остатка по КБК 0503 01Д 059000 612 в ГБУ «Автомобильные дороги ЮАО» дебиторская задолженность прошлых лет - (+16 467 672,73) руб.

Восстановление остатка в ГБУ «Жилищник района Орехово-Борисово Южное» дебиторская задолженность прошлых лет

+25 095,28 руб. по КБК 0503 05Д 019000 612

+963 160,00 руб. по КБК 0503 05Д 0108800 612

Восстановление остатка в ГБУ «Жилищник района Орехово-Борисово Северное» дебиторская задолженность прошлых лет

+23 963,86 руб. по КБК 0503 05Д 019000 612

Восстановление остатка в ГБУ «Жилищник района Зябликово» дебиторская задолженность прошлых лет

+19 889,03 руб. по КБК 0503 05Д 0108900 612

Исправление ошибок прошлых лет, выявленных учреждением самостоятельно:

ГБУ «Жилищник района Царицыно» изменение остатков на 01.01.2020г.:

(- 1 407 742,07) руб. с КБК 0503 05Д 0208100611

(- 161 159,21) руб. с КБК 0503 13Б 1800000611

+ 1 568 901,28 руб. на КБК 0503 13Б 9090000611

ГБУ «Жилищник Нагорного района» изменение остатков на 01.01.2020г. (-268 507,65) руб. КБК 0503 05Д0208100611

ГБУ «Жилищник Донского района» изменение остатков на 01.01.2020г.:

(- 886 909,46) руб. КБК 0503 01Д 0508100611

(+ 343 706,36) руб. КБК 0503 13Б 9090000611

(- 376 107,90) руб. КБК 1003 35Е 0108100611

ГБУ «Жилищник района Нагатино Садовники» изменение остатков на 01.01.2020г.:

(- 878 917,00) руб. с КБК 0503 05Д 0108100611

+ 878 917,00 руб. на КБК 0503 13Б 9090000611

ГБУ «Жилищник района Орехово-Борисово Северное» изменение остатков на 01.01.2020г.:

(- 569 508,67) руб. с КБК 0503 05Д 0408100611

+ 569 508,67 руб. на КБК 0503 13Б 9090000611

ГБУ «Жилищник района Орехово-Борисово Южное» изменение остатков на 01.01.2020г.:

(- 483 014,46) руб. КБК 0503 05Д 0108100611

+ 558 588,51 руб. КБК 0501 05Г 0608100611

+ 3 343 138,47 руб. КБК 0501 05Д 0408100611

+ 147 027,93 руб. КБК 0501 05Д 0700000611

+ 2 996 735,71 руб. КБК 0503 05Д 0208100611

+ 600 474,18 руб. КБК 0503 05Д 0800200611

+ 929 619,15 руб. КБК 0503 05Д 0800400611

+ 4 136 107,95 руб. КБК 0503 13Б 0308100611
+ 39 467,52 руб. КБК 0503 13Б 0708100611
+ 139 465,60 руб. КБК 0702 03А 0208100611

На сумму 61 821 388,09 корректировка банковской гарантии через ошибки прошлых лет, в связи с некорректным отражением остатка на конец 2019 года на забалансовом счете 10.

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 форме 0503174 от формы 0503171), в том числе анализ отклонений количества предприятий и организаций, отраженных в ф.0503171 и ф.0503174 с расшифровкой по ГУП и АО

Префектура ЮАО является органом исполнительной власти - прибыль отсутствует.

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

150212221 - 104 229,32 руб., в т.ч.:

011331Б0100500244 221: 92 314,11 руб., в т.ч.:

6 340,20 руб. - ПАО «МГТС», № 0000769-1/2011 от 19.11.2019, Услуги телефонной связи в декабре 2020 года; 72 - несвоевременность представления исполнителями работ (услуг) (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов (срок исполнения контракта - по 31.12.2020г., документы предоставлены в январе 2021 года).

70 961,84 руб. - ПАО «МГТС», ГК № 0091156-1/2008 от 19.11.2019, Услуги телефонной связи в декабре 2020 года; 72 - несвоевременность представления исполнителями работ (услуг) (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов (срок исполнения контракта - по 31.12.2020г., документы предоставлены в январе 2021 года).

15 012,07 руб. - ПАО «МГТС», ГК № 0001124-1/1998 от 19.11.2019, Услуги телефонной связи в декабре 2020 года; 72 - несвоевременность представления исполнителями работ (услуг) (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов (срок исполнения контракта - по 31.12.2020г., документы предоставлены в январе 2021 года).

011331Б0100500244 221: 41,28 руб. - ПАО "РОСТЕЛЕКОМ", ГК № 01Ю-07803/19-861Д от 07.02.2020, Услуги междугородной связи в декабре 2020 года; 72 - несвоевременность представления исполнителями работ (услуг) (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов (срок исполнения контракта - по 31.12.2020г., документы предоставлены в январе 2021 года).

011331Б0100600244 221: 9 007,35 руб., в т.ч.:

6 276,67 руб. - ПАО «МГТС», ГК № 0000769-1/2011 от 19.11.2019, Услуги телефонной связи для депутатов МГД в декабре 2020 года; 72 - несвоевременность представления исполнителями работ (услуг) (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов (срок исполнения контракта - по 31.12.2020г., документы предоставлены в январе 2021 года).

1 675,18 руб. - ПАО «МГТС», ГК № 12730-1/2011 от 19.11.2019, Услуги телефонной связи для депутатов МГД в декабре 2020 года; 72 - несвоевременность представления исполнителями работ (услуг) (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов (срок исполнения контракта - по 31.12.2020г., документы предоставлены в январе 2021 года).

1 055,50 руб. - ПАО «МГТС», ГК № 0091156-1/2008 от 19.11.2019, Услуги телефонной связи для депутатов МГД в декабре 2020 года. 72 - несвоевременность представления исполнителями работ (услуг) (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов (срок исполнения контракта - по 31.12.2020г., документы предоставлены в январе 2021 года).

011331Б0100600244 221: 128,30 руб., ПАО "РОСТЕЛЕКОМ", ГК № № 01Ю-03204/20-861Д от 05.03.2020, Услуги междугородной связи для депутатов МГД в декабре 2020 года; 72 - несвоевременность представления исполнителями работ (услуг) (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов (срок исполнения контракта - по 31.12.2020г., документы предоставлены в январе 2021 года).

100635Е0100100244 221: 2 738,28 руб. ПАО «МГТС», ГК № 0091156-1/2008 от 19.11.2019, Услуги телефонной связи для нужд Совета ветеранов в декабре 2020 года. 72 - несвоевременность представления исполнителями работ (услуг) (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов (срок исполнения контракта - по 31.12.2020г., документы предоставлены в январе 2021 года).

150212223 - 461 994,00 руб., в т.ч.:

011331Б0100500244 223: 13 322,40 руб. - АО "Мосводоканал", ГК № 3053030 от 03.09.2019, плата за отпуск воды и прием сточных вод в декабре 2020 года; 72 - несвоевременность представления исполнителями работ (услуг) (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов (срок исполнения контракта - по 31.12.2020г., документы предоставлены в январе 2021 года).

011331Б0100500244 223: 89 603,33 руб. - АО «Мосэнергосбыт», ГК № 96400272 от 13.11.2019, теплоснабжение префектуры в декабре 2020 года; 72 - несвоевременность представления исполнителями работ (услуг) (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов (срок исполнения контракта - по 31.12.2020г., документы предоставлены в январе 2021 года).

011331Б0100500244 223: 308 157,74 руб. - Филиал № 11 "Горэнергосбыт" ПАО "МОЭК" ИНН 7720518494, ГК 06.300244кТЭ от 24.09.2019г., теплоснабжение префектуры в декабре 2020 года. 72 - несвоевременность представления исполнителями работ (услуг) (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов (срок исполнения контракта - по 31.12.2020г., документы предоставлены в январе 2021 года).

020417В0100000244 223: 19 935,36 руб. - Филиал № 11 "Горэнергосбыт" ПАО "МОЭК" ИНН 7720518494, ГК 06.590082кТЭ от 12.12.2019г. теплоснабжение УПГО в декабре 2020 года.

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 течении 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.

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)

Остаток на начало 2020 года вложений в объекты недвижимого имущества счет 106 11 на сумму 98 591,40 руб., разработка рабочей документации на устройство канализации в мирное время (исполнитель ГУП СППМ).

Оплата в 2020 году работ по установке канализации мирного времени на Объекте "учебный пункт гражданской обороны" на сумму 627 560,00 руб. (исполнитель ГУП СППМ). Таким образом, увеличена стоимость объекта недвижимого имущества 101.12 на сумму 726 151,42 руб.

Характеристика вложений в объекты недвижимого имущества, в объекты незавершенного строительства, отраженных в ф.0503190 по кодам статуса объекта - 05 «иной статус объекта» и 28 «иное основание выбытия», а так же по коду целевой функции объекта - 12 «иная целевая функция»

Вложения в объекты недвижимого имущества, в объекты незавершенного строительства, отраженных в ф.0503190 по кодам статуса объекта - 05 "иной статус объекта" и 28 "иное основание выбытия", а так же по коду целевой функции объекта - 12 "иная целевая функция" отсутствуют.

Иная информация, раскрывающая показатели ф.0503123 «Отчет о движении денежных средств»

Иная информация отсутствует.

Раскрытие информации о суммах денежных потоков между субъектом отчетности и организацией (при условии если доля участия субъекта отчетности в капитале (имуществе) организации составляет более 20 процентов голосующих акций (долей, паев, вкладов)), по направлениям поступлений и выбытий денежных средств, перечисленным в Федеральном стандарте «Отчет о движении денежных средств»

Префектура ЮАО является органом исполнительной власти - акций (долей, паев, вкладов) не имеет.

Информация на основании учетной политики: используемые подходы для определения структуры денежных средств и эквивалентов денежных средств, классификации денежных потоков, не указанных в Федеральном стандарте «Отчет о движении денежных средств», 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

Префектура ЮАО является органом исполнительной власти - денежные потоки в иностранной валюте не осуществляет.

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

В состав денежных средств входят лимиты бюджетных обязательств, доведенных Департаментом финансов на лицевом счете, открытом в ТФКУ и суммы штрафных санкций, арендной платы по нестационарным объектам, возврата неиспользованных субсидий от подведомственных государственных бюджетных учреждений поступивших на лицевой счет в УФК. Активы в денежных эквивалентах отсутствуют.

Информация о сверке сумм денежных средств и эквивалентов денежных средств, отраженных в Отчете о движении денежных средств, со статьей «Денежные средства и эквиваленты денежных средств» бухгалтерского баланса и иных отчетов, содержащих информацию об остатках и изменениях денежных средств и эквивалентов денежных средств

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

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.

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

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 процентов голосующих акций (долей, паев, вкладов) - общая сумма дохода или расхода от операции приобретения или продажи организации

Префектура ЮАО является органом исполнительной власти - участие в капитале других организаций не принимает.

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

Префектура ЮАО является органом исполнительной власти - участие в капитале других организаций не принимает.

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

Остатки по счету бюджетного учета 120134000 «Касса» отсутствуют.

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

Остатки по счету бюджетного учета 120135000 "Денежные документы" отсутствуют.

Иная информация, раскрывающая показатели ф.0503130

Иная информация отсутствует.

Информация по счету бюджетного учета 140140XXX в разрезе КОСГУ

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

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)»

Информация по счету бюджетного учета 140160XXX в разрезе КОСГУ

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

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

На счете 01 отражены: "Тележки торговые Напитки-Мороженое" на сумму 814 550,01 руб., компьютерная техника на сумму 52 421,37 руб., полученные в пользование по договорам безвозмездного пользования.

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

Показатели по забалансовому счету 02 «Материальные ценности на хранении» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 03 «Бланки строгой отчетности»

Показатели по забалансовому счету 03 «Бланки строгой отчетности» отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 04 «Сомнительная задолженность»

На забалансовом счете 04 "Задолженность неплатежеспособных дебиторов" отражена нереальная к взысканию дебиторской задолженность, списанная на основании постановлений об окончании исполнительного производства на сумму 10 323 636,50 руб.

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

Показатели по забалансовому счету 05 «Материальные ценности, оплаченные по централизованному снабжению» отсутствуют.

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

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

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

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

Расшифровка показателей по забалансовому счету 08 «Путевки неоплаченные»

Показатели по забалансовому счету 08 «Путевки неоплаченные» отсутствуют.

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

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

Расшифровка показателей по забалансовому счету 10 «Обеспечение исполнения обязательств»

Остаток средств на 01.01.2020г. - 61 821 388,09 руб. Поступило средств в 2020 году - 3 602 834,48; Прекращение обязательств в 2020 году - 62 094 734,39 руб. Остаток средств на 01.01.2021г. - 3 329 488,18 руб.

Согласно п.351 Инструкции №157н счет 10 предназначен для учета имущества, полученного в качестве обеспечения обязательств (залог), а также иных видов обеспечения исполнения обязательств (поручительство, банковская гарантия и т.д.)

На забалансовом счете № 10 в префектуре ЮАО аккумулируются средства в виде безотзывной банковской гарантии, обеспечивающие исполнение контракта, поступающих во временное распоряжение по лицевому счету № 2199132000960148.

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

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

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

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

Расшифровка показателей по забалансовому счету 13 «Экспериментальные устройства»

Показатели по забалансовому счету 13 «Экспериментальные устройства» отсутствуют.

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

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

отсутствуют.

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

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

Расшифровка показателей по забалансовому счету 17 «Поступления денежных средств»

На забалансовом счете 17 префектуры ЮАО отражаются денежные средства, поступившие во временное распоряжение учреждения на лицевой счет, открытый в органе казначейства (финансовом органе) № 2199132000960148.

Поступление денежных средств в 2020г. - 1 040 132,59 руб.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 18 «Выбытия денежных средств»

На забалансовом счете 18 префектуры ЮАО отражается возврат денежных средств, поступивших во временное распоряжение учреждения на лицевой счет, открытый в органе казначейства (финансовом органе) № 2199132000960148.

Выбытие денежных средств в 2020г. - 3 997 106,72 руб.

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

По забалансовому счету 19 "Невыясненные поступления прошлых лет отражена сумма 17 552,76 руб.

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

Отражена списанная кредиторская задолженность образовавшаяся при перечислении арендной платы по договорам, заключенным на размещение нестационарных торговых объектов, срок исковой давности по которой истек в сумме 1 341 897,64 руб.

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

По забалансовому счету 21 "Основные средства в эксплуатации" отражен производственный и хозяйственный инвентарь, предметы мебели на сумму 9 924 632,88 руб. стоимостью до 10 000,00 руб.

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

Показателей по забалансовому счету 22 «Материальные ценности, полученные по централизованному снабжению» на конец 2020 года отсутствуют.

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

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

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

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

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

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

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

По забалансовому счету 26 "Имущество, переданное в безвозмездное пользование" отражена передача по договору в безвозмездное пользование префектуры подведомственным организациям (Управам районов ЮАО) средства вычислительной техники на сумму 7 433 273,66 руб.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 140110180

Информация представлена в приложении к Пояснительной записке «Расшифровка показателей по

счета 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, отражающая характер реклассификации показателей отчетности субъектом отчетности

Информация, отражающая характер реклассификации показателей отчетности субъектом отчетности отсутствует.

Информация, отражающая стоимостные показатели отчетности, подлежащие реклассификации

Информация, отражающая стоимостные показатели отчетности, подлежащие реклассификации отсутствует.

Информация, отражающая причины реклассификации показателей отчетности

Информация, отражающая причины реклассификации показателей отчетности отсутствует.

Отражение причин, по которым не производилась реклассификация показателей отчетности, при условии, если реклассификация показателей отчетности за предыдущий отчетный период субъектом отчетности не осуществлялась

Реклассификация показателей отчетности за предыдущий отчетный период субъектом отчетности осуществлялась.

Отражение характера корректировок показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые были бы произведены в случае реклассификации показателей отчетности, при

условии, если реклассификация показателей отчетности за предыдущий отчетный период субъектом отчетности не осуществлялась

Реклассификация показателей отчетности не осуществлялась.

Информация о сверке на отчетную дату общей суммы арендных платежей с общей суммой их дисконтированных стоимостей

Арендные платежи отсутствуют.

Информация об общей сумме процентных доходов и процентных расходов, признанных за отчетный период

Арендные платежи отсутствуют.

Информация о произведенной сверке на отчетную дату общей суммы арендных платежей с общей суммой их дисконтированных стоимостей (финансовая аренда)

Арендные платежи отсутствуют.

Информация об общей сумме процентных доходов и процентных расходов, признанных за отчетный период (финансовая аренда)

Арендные платежи отсутствуют.

Информация о произведенной сверке на отчетную, показателей общей суммы арендных платежей (в том числе по договорам о субаренде (поднайма) с общей суммой их дисконтированных стоимостей по группам объектов учета аренды, сформированным исходя из их сроков полезного использования - до одного года (финансовая аренда)

Арендные платежи отсутствуют.

Информация о произведенной сверке на отчетную дату, показателей общей суммы арендных платежей (в том числе по договорам о субаренде (поднайма) с общей суммой их дисконтированных стоимостей по группам объектов учета аренды, сформированным исходя из их сроков полезного использования - от одного года до трех лет (финансовая аренда)

Арендные платежи отсутствуют.

Информация о произведенной сверке на отчетную дату, показателей общей суммы арендных платежей (в том числе по договорам о субаренде (поднайма) с общей суммой их дисконтированных стоимостей по группам объектов учета аренды, сформированным исходя из их сроков полезного использования - свыше трех лет (финансовая аренда)

Арендные платежи отсутствуют.

Информация об общей сумме расходов (доходов) по условным арендным платежам, признанных в отчетном периоде в качестве расходов (доходов) текущего финансового периода

Арендные платежи отсутствуют.

Информация о наличии условий продления срока пользования имуществом, условий о праве покупки (выкупа) используемого имущества (объекта учета аренды), а также положений о повышении арендных платежей, в том числе цены выкупа

Арендные платежи отсутствуют.

Информация об основных принципах определения расходов (доходов) по условным арендным платежам

Основные принципы определения расходов (доходов) по условным арендным платежам отсутствуют по причине отсутствия условных арендных платежей

Информация о любых ограничениях, предусмотренных договором аренды (имущественного найма) или договором безвозмездного пользования

Информация о любых ограничениях, предусмотренных договором аренды (имущественного найма) или договором безвозмездного пользования отсутствует

Иная информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая показатели бюджетной отчетности за отчетный период, не нашедшая отражения в формах отчетов, таблицах и приложениях, включаемых в раздел

Иная информация отсутствует.

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

Показатели, отраженные со знаком "минус" в ф.0503169 по увеличению и (или) уменьшению дебиторской (кредиторской) задолженности отсутствуют.

Информация о применяемом методе пересчета стоимости объектов бухгалтерского учета заграничного учреждения и дополнительно (при наличии) о его изменении относительно предыдущего отчетного периода

Объекты бухгалтерского учета заграничного учреждения отсутствуют.

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

Доходы в разрезе групп, подгрупп в зависимости от экономического содержания с обособлением сумм предоставленных льгот (скидок) отсутствуют.

Информация о доходах от подарков, пожертвований и других безвозмездно полученных ценностей, признанных в текущем отчетном периоде, и характер указанных ценностей

Доходы от подарков, пожертвований и других безвозмездно полученных ценностей, признанных в текущем отчетном периоде отсутствуют.

Информация о суммах дебиторской задолженности, признанной по необменным операциям

Информация отражена в ф.0503169 по дебиторской задолженности

Информация о суммах изменений доходов будущих периодов по видам доходов

Информация отражена в ф.0503169 по кредиторской задолженности

Информация о суммах обязательств по авансовым поступлениям (по доходам)

Авансовых поступлений по доходам не было.

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»)

Данные по КОСГУ 530 «Увеличение стоимости акций и иных финансовых инструментов» отсутствуют.

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 каждому виду резерва: сумма на начало и конец отчетного периода

На 31.12.2020 года начислены резервы предстоящих расходов:

- по счету бюджетного учета 040160000 на оплату отпусков в сумме 38 601 634,25 руб. (КОСГУ 211 - 31 180 052,79 руб.; КОСГУ 213 - 7 421 581,46 руб.);
- по счету бюджетного учета 040140000, начисление доходов будущих периодов на сумму последних 4-х месяцев размещения НТО в сумме 4 011 528,70 руб.

Информация по каждому виду резерва: сумма изменений (увеличений, уменьшений) величины резерва, в структуре оснований - создания резерва

На основании Федерального стандарта Резервы на 01.01.2021 года в учете созданы резервы предстоящих расходов:

- по счету бюджетного учета 040160000 на оплату отпусков в сумме 77 419 688,39 руб. (КОСГУ 211 - 61 635 081,23 руб.; КОСГУ 213 - 15 784 607,16 руб.);
- по счету бюджетного учета 040140000, начисление доходов будущих периодов на сумму последних 4-х месяцев размещения НТО в сумме 4 011 528,70 руб.

Информация по каждому виду резерва: сумма изменений (увеличений, уменьшений) величины резерва, в структуре оснований - приращения дисконтированной стоимости резерва за отчетный период в связи с приближением срока исполнения обязательства, под которое был сформирован резерв, а также влияния любых изменений ставки дисконтирования

Величина резерва отпусков на 31.12.2020 уменьшилась на 4 296 773,91 руб.

Величина резерва отпусков на 31.12.2020 увеличилась на 38 601 634,25 руб.

Информация по каждому виду резерва: сумма изменений (увеличений, уменьшений) величины резерва, в структуре оснований - использования резерва

В 2021 году использованы резервы предстоящих расходов:

- по счету бюджетного учета 040160000 на оплату отпусков в сумме 38 818 054,14 руб. (КОСГУ 211 - 30 455 028,44 руб.; КОСГУ 213 - 8 363 025,70 руб.)

Информация по каждому виду резерва: сумма изменений (увеличений, уменьшений) величины резерва, в структуре оснований - восстановления неиспользованных и излишне начисленных сумм резерва

Излишне начисленных суммы резерва на 2020 год по:

211 КОСГУ 2 659 278,83 руб.;

213 КОСГУ 1 637 495,08 руб..

Информация по каждому виду резерва: краткое описание оснований создания резерва и ожидаемые сроки его использования

Созданы резервы:

- предстоящих отпусков, резервы налогов на предстоящие отпуска, ожидаемые сроки использования 2021 год.

- доходы будущих периодов на сумму последних 4-х месяцев размещения НТО, уменьшение ранее начисленных доходов в течении срока действия договора, в ходе признания доходов текущего финансового года в сумме ежемесячной платы поступления доходов.

Информация по каждому виду резерва: указание на признаки неопределенности в части момента предъявления требования об исполнении обязательства и (или) его размера

Признаки неопределенности в части момента предъявления требования об исполнении обязательства и (или) его размера отсутствуют.

Информация по каждому виду резерва: сумма ожидаемых возмещений по встречным требованиям или требованиям к другим лицам при исполнении соответствующего обязательства, признанных самостоятельным активом (с указанием наименования актива)

Сумма ожидаемых возмещений по встречным требованиям или требованиям к другим лицам при исполнении соответствующего обязательства, признанных самостоятельным активом (с указанием наименования актива) не ожидается.

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

Вложения в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства отсутствуют.

Информация по безвозмездной передаче объектов нефинансовых активов, отраженная по кодам счетов бюджетного учета 040120242, 040120244, 040120282, 040120284: наименование ГУПа, КП; правовое основание передачи имущества; стоимость передаваемых НФА

Безвозмездная передача объектов нефинансовых активов, отраженная по кодам счетов бюджетного учета 040120242, 040120244, 040120282, 040120284 не осуществлялась.

Информация по безвозмездной передаче объектов нефинансовых активов, отраженная по кодам счетов бюджетного учета 040120243, 040120245, 040120246, 040120283, 040120285, 040120286: наименование юридического или физического лица; правовое основание передачи имущества; стоимость передаваемых НФА

Безвозмездная передача объектов нефинансовых активов, отраженная по кодам счетов бюджетного учета 040120243, 040120245, 040120246, 040120283, 040120285, 040120286 не осуществлялась.

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

Просроченная дебиторская (кредиторская) задолженность, на конец отчетного периода отсутствует.

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

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

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

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

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

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

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)»

Прочая информация

Вся информация представлена в формах отчетности.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Перечень правовых актов главного распорядителя бюджетных средств, главного администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора доходов бюджетов, регулирующих ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составление отчетности

Приказ префектуры об учетной политике от 31.12.2019 № 01-10-1137; Приказ префектуры от 18.01.2021 № 13-лс; Приказ префектуры от 18.01.2021 № 12-лс; Распоряжение префектуры Южного административного округа города Москвы "О закреплении на 2020 год полномочий администратора доходов бюджета города Москвы за префектурой ЮАО, управами районов и подведомственным префектуре ЮАО учреждениями" от 23.12.2019 года № 01-10-1078 (Изменения от 28.02.2020 № 01-10-83, от 11.06.2020 № 01-10-187).

Перечень правовых актов главного распорядителя бюджетных средств, главного администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора доходов бюджетов, регулирующих ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и составление отчетности в системе подведомственных ему получателей бюджетных средств, администраторов источников финансирования дефицита бюджета, администраторов доходов бюджета, соответственно

Приказ префектуры от 18.01.2021 № 12-лс "О составлении и предоставлении годовой бюджетной отчетности за 2020 год";

Приказ префектуры от 18.01.2021 № 13-лс "О составлении и предоставлении годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год";

Распоряжение префектуры Южного административного округа города Москвы "О закреплении на 2020 год полномочий администратора доходов бюджета города Москвы за префектурой ЮАО, управами районов и подведомственным префектуре ЮАО учреждениями" от 23.12.2019 года № 01-10-1078 (Изменения от 28.02.2020 № 01-10-83, от 11.06.2020 № 01-10-187).

Способы оценки активов, обязательств, доходов и расходов, применяемые субъектом отчетности при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности в случаях, когда

нормативные правовые акты, регулирующие ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, допускают выбор субъектом отчетности одного из нескольких допустимых способов оценки активов, обязательств, доходов и расходов

Оценка активов, обязательств, доходов и расходов производится, по фактической (первоначальной) стоимости, т.е. в сумме денежных средств, уплаченной или начисленной при приобретении.

Информация о профессиональных суждениях, выработанных в процессе применения учетной политики и оказывающих существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности (например, профессиональные суждения о том, относятся ли объекты к основным средствам или инвестиционной недвижимости, являются ли договоры соглашениями об аренде)

Профессиональные суждения, выработанные в процессе применения учетной политики и оказывающих существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности не применялись.

Прочие положения учетной политики субъекта отчетности, необходимые для понимания пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности его финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств

Прочие положения учетной политики субъекта отчетности, необходимые для понимания пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности его финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств отсутствуют

Информация об основных источниках неопределенностей в отношении учетных оценок, включая ключевые допущения, касающиеся будущих событий, и другие основные источники неопределенностей, в связи с которыми имеются риски существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в следующем отчетном году, а также наименование и балансовая стоимость таких активов и обязательств на отчетную дату. (например, к таким учетным оценкам относятся оценка возмещаемой стоимости определенных классов основных средств, оценка влияния технологического устаревания на стоимость запасов, оценка резервов в связи с будущими результатами текущих судебных разбирательств)

Информация отсутствует.

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

Объектов бухгалтерского учета, которые нельзя оценить, и которые не признали в бухгалтерском учете в 2020 году не было.

Иная информация, не отраженная в таблице № 4 «Сведения об основных положениях учетной политики»

1. Основные средства

3.1.1. Префектура учитывает в составе основных средств материальные объекты имущества, независимо от их стоимости, со сроком полезного использования более 12 месяцев. Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических вложений учреждения в приобретение, сооружение и изготовление объектов основных средств.

(Основание: пункты п.23-25, п.38, п.39, п.47 Инструкции к Единому плану счетов №157н.)

3.1.2. Префект заключает с сотрудником Префектуры «Договор о полной материальной ответственности», где сотрудник принимает на себя полную материальную ответственность за недостачу имущества учреждения, движение имущества.

3.1.3. Состав постоянно действующей комиссии по приему-передаче и выбытию объектов основных средств и нефинансовых активов утверждается приказом префекта. Деятельность комиссии регламентирована Инструкцией №157н. Иного Префектурой не предусмотрено. В состав комиссии входят:

Председатель комиссии - руководитель аппарата префектуры;

Члены комиссии - начальник Управления делами, заместитель начальника Управления делами, заместитель начальника Управления бухгалтерского учета и отчетности.

(Основание: пункты 25, 34, 44, 46, 51, 60, 61, 63 Инструкции к Единому плану счетов №157н; пункт 9 № 274н ФСБУ «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»)

3.1.4. Учет объектов основных средств осуществляется по материально ответственным лицам структурных подразделений Префектуры.

3.1.5. Ответственным за хранение документов производителя, входящих в комплектацию объекта основных средств (технической документации, гарантийных талонов), является материально ответственное лицо, за которым закреплено основное средство.

(Основание: пункт 9 № 274н ФСБУ «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»)

3.1.6. Каждому объекту недвижимого, а также движимого имущества стоимостью свыше 10 000 руб. присваивается уникальный инвентарный номер, состоящий из девяти знаков:

1-4-й разряды - код объекта учета синтетического счета в Плане счетов бюджетного учета (приложение 1 к приказу Минфина России от 6 декабря 2010 № 162н);

5-6-й разряды - код группы и вида синтетического счета Плана счетов бюджетного учета (приложение 1 к приказу Минфина России от 6 декабря 2010 № 162н);

7 и последующие разряды - порядковый номер нефинансового актива.

(Основание: пункт 9 ФСБУ № 257н «Основные средства»; пункт 46 Инструкции к Единому плану счетов № 157н)

3.1.7. Присвоенный объекту инвентарный номер наносится материально ответственным лицом в присутствии уполномоченного члена комиссии по поступлению и выбытию активов путем нанесения номера на инвентарный объект этикетки с использованием принтер-этикеток, на которых допустимо написание инвентарного номера с использованием маркера или частичное заполнение шариковой ручкой. При невозможности нанесения инвентарного номера на объекте основных средств в случаях, определенных требованиями его эксплуатации, присвоенный ему инвентарный номер применяется в целях бухгалтерского учета с отражением в соответствующих регистрах бухгалтерского учета (ф.0504031) без нанесения на объект основного средства.

(Основание: пункт 46 Инструкции к Единому плану счетов № 157н)

В случае если объект является сложным (комплексом конструктивно сочлененных предметов), инвентарный номер обозначается на каждом составляющем элементе тем же способом, что и на сложном объекте.

3.1.8. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости в рублях и копейках по дате приемки в товарной накладной. В случае расхождения даты, указанной в накладной и фактической даты представления накладной в бухгалтерию, дополнительно указывается дата фактического представления первичного документа. В данном случае хозяйственная операция по принятию к учету объектов нефинансовых активов осуществляется по последней дате.

3.1.9. Объектам аренды, в отношении которых балансодержатель (собственник) не указал в передаточных документах инвентарный номер, присваивается инвентарный номер в соответствии с порядком, предусмотренным настоящей Учетной политикой.

(Основание: пункт 46 Инструкции к Единому плану счетов № 157н)

3.1.10. Основные средства, выявленные при инвентаризации, принимаются к учету по справедливой стоимости, определенной комиссией по поступлению и выбытию активов с применением наиболее подходящего в каждом случае метода.

(Основание: пункты 52, 54 № 256н ФСБУ «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора»; пункт 31 Инструкции к Единому плану счетов № 157н)

3.1.11. Затраты по замене отдельных составных частей объекта основных средств, в том числе при капитальном ремонте, включаются в момент их возникновения в стоимость объекта. Одновременно с его стоимости списывается в текущие расходы стоимость заменяемых (выбываемых) составных частей.

(Основание: пункты 19, 27 ФСБУ № 257н «Основные средства»)

3.1.12. Срок полезного использования определяется по наибольшему сроку по объектам основных средств, включенным согласно постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

(Основание: пункт 44 Инструкции к Единому плану счетов № 157н)

3.1.13. Для тех видов основных средств, для которых не установлен срок полезного использования, этот срок устанавливается комиссией по поступлению и выбытию активов.

3.1.14. Основные средства стоимостью до 10 000 руб. включительно, находящиеся в эксплуатации, учитываются на одноименном забалансовом счете 21 по балансовой стоимости. На данные объекты амортизация не начисляется. Объектам стоимостью до 10 000 рублей допускается присвоение инвентарного номера, состоящего из года приобретения и номера по порядку, без обязательного нанесения его на объект.

(Основание: пункт 39 ФСБУ № 257н «Основные средства»; пункт 373 Инструкции к Единому плану счетов № 157н)

3.1.15. Начисление амортизации осуществляется - линейным методом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бюджетному учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта, или до списания (выбытия) этого объекта.

(Основание: пункт 85 Инструкции к Единому плану счетов № 157н; пункты 36, 37 ФСБУ № 257н «Основные средства»)

3.1.16. Для проведения инвентаризации обязательств и активов префектуры, создается инвентаризационная комиссия, состав которой утверждается приказом префекта. Инвентаризация финансовых обязательств в части дебиторской и кредиторской задолженности проводится ежегодно перед сдачей годовой отчетности. Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года по состоянию на 01 ноября перед составлением годовой отчетности и в случаях, предусмотренных в Приказе Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 №49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств». Все материальные ценности, учитываемые на забалансовых счетах, а также товарно-материальные ценности инвентаризируются в порядке и в сроки, установленные для объектов, учитываемых на балансе.

(Основание: пункт 332 Инструкции к Единому плану счетов №157н; пункт 1.5 Приказа Минфина РФ

от 13.06.1995 №49; пункт 9 №274н ФСБУ «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»; пункт 3 статьи 11 № 402-ФЗ)

3.1.17. В инвентаризационной описи (ф. 0504087) установить следующие наименования заполнения граф 8 Основные средства - графа "Статус объекта учета":

в эксплуатации;

требуется ремонт;

находится на консервации;

не соответствует требованиям эксплуатации;

не введен в эксплуатацию.

Основные средства - графа "Целевая функция актива":

эксплуатация;

введение в эксплуатацию;

ремонт;

консервация объекта;

дооснащение (дооборудование);

списание;

утилизация.

В инвентаризационной описи (ф. 0504087) подлежит отражению информация об объектах инвентаризации, в отношении которых комиссия учреждения установила их несоответствие условиям признания активом в целях бухгалтерского учета (графы 17 "Количество" и 18 "Сумма").

Дополнительные инвентаризационной описи формируются:

ф. 0504087

- по объектам нефинансовых активов, по которым инвентаризационной комиссией установлена неэффективность дальнейшей эксплуатации, ремонта, восстановления;

- по имуществу, учитываемому на забалансовых счетах;

- по основным средствам, которые получены в безвозмездное пользование и находятся на ответственном хранении;

- по объектам, которые поступили во время проведения инвентаризации;

- по недостающему имуществу (недостачам);

- по неучтенному имуществу (излишкам);

ф. 0504089

- нереальная к взысканию дебиторская, кредиторская задолженность;

ф. 0317012

- по расходам будущих периодов.

(Основание: Приказ № 52н)

3.1.18. В рамках инвентаризации основных средств, проводимой один раз в три года, выявляются признаки обесценения активов: моральное устаревание и (или) физическое повреждение актива, снижающие его полезный потенциал.

В случае обнаружения признаков обесценения актива инвентаризационная комиссия выясняет существенность влияния этих признаков на стоимость актива и принимает решение об определении справедливой стоимости такого актива. Одновременно оценивается необходимость корректировки оставшегося срока полезного использования .

Комиссия сравнивает справедливую стоимость с остаточной стоимостью актива за вычетом затрат на выбытие такого актива (расходов на демонтаж, предпродажную подготовку актива, оказание юридических услуг и др.). Если справедливая стоимость оказывается меньше, принимается решение о признании в учете убытка от обесценения актива . Информация о выявлении фактов обесценения активов и убытка от обесценения отражается в инвентаризационной описи (ф. 0504087).

(Основание: пункты 10, 13 , 5 ФСБУ № 259н "Обесценение активов")

3.1.19. Порядок перемещения основных средств из помещения в помещение префектуры ЮАО -

утверждается приказом префекта.

3.1.20. Для списания компьютерной и прочей офисно-бытовой техники, необходима техническая экспертиза, поскольку объекты могут содержать опасные вещества и драгоценные металлы. При технической экспертизе специалисты или организация, имеющие право давать техническое заключение о неисправности, составляют акт, в котором фиксируется состояние оборудования. Этот акт и является основанием для списания имущества.

(Основание: Приказ Департамента имущества города Москвы от 08.09.2011 №504-п; Постановление Правительства Москвы от 21.12.2010 N 1076-ПП и от 20.02.2013 N 99-ПП)

3.1.21. Выявленные, в результате инвентаризации, расхождения фактического наличия имущества с данными бюджетного учета оформляются в отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации - в годовом бюджетном отчете. Признание в учете объектов основных средств, выявленных при инвентаризации, осуществляется по справедливой стоимости, установленной методом рыночных цен на дату принятия к учету.

3.1.22. Инвентарные карточки по выбывшим объектам основных средств, хранятся в течение срока, устанавливаемого руководителем организации, в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее пяти лет.

3.1.23. В последний рабочий день финансового года переносятся остатки по счетам инвентарной картотеки по каждому объекту.

3.1.24. При переоценке объекта основных средств накопленная амортизация на дату переоценки пересчитывается пропорционально изменению первоначальной стоимости объекта таким образом, чтобы его остаточная стоимость после переоценки равнялась его переоцененной стоимости. При этом балансовая стоимость и накопленная амортизация увеличиваются (умножаются) на одинаковый коэффициент таким образом, чтобы при их суммировании получить переоцененную стоимость на дату проведения переоценки.

(Основание: пункт 41 ФСБУ № 257н «Основные средства»)

3.1.25. Расходы на доставку нескольких имущественных объектов распределяются в первоначальную стоимость этих объектов пропорционально их стоимости, указанной в договоре поставки.

2. Материальные запасы

3.2.1. К материальным запасам относятся предметы, используемые в деятельности Префектуры в течение периода, не превышающего 12 месяцев, независимо от их стоимости. Оценка материальных запасов в бюджетном учете осуществляется по фактической стоимости каждой единицы.

(Основание: пункт 101 Инструкции к Единому плану счетов № 157н)

3.2.2. При переводе в другую группу материалов их стоимость не изменяется.

3.2.3. Признание материалов в качестве активов прекращается в случае их выбытия: при их потреблении (использовании).

3.2.4. Списание материальных запасов производится по фактической стоимости.

(Основание: пункт 108 Инструкции к Единому плану счетов № 157н; ФСБУ № 256н "Запасы")

3.2.3. Выдача в эксплуатацию на нужды учреждения канцелярских принадлежностей и хозяйственных материалов оформляется Ведомостью выдачи материальных ценностей на нужды учреждения (ф. 0504210). Эта ведомость является основанием для списания материальных запасов.

3.2.4. Фактическая стоимость материальных запасов, полученных в результате ремонта, разборки, утилизации (ликвидации) основных средств или иного имущества, определяется исходя из:

- их справедливой стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету, рассчитанной методом рыночных цен;

- сумм, уплачиваемых учреждением за доставку материальных запасов, приведение их в состояние, пригодное для использования.

(Основание: пункты 52-60 ФСБУ № 256н "Концептуальные основы бухгалтерского учета и

отчетности организаций государственного сектора")

3.2.5. Аналитический учет материальных запасов ведется по наименованиям, в разрезе материально ответственных лиц.

3.2.6. Материальные запасы принимаются к учету по дате приемки в товарной накладной. В случае расхождения даты, указанной в накладной и фактической даты представления накладной в бухгалтерию, дополнительно указывается дата фактического представления первичного документа. В данном случае хозяйственная операция по принятию к учету объектов нефинансовых активов осуществляется по последней дате.

3. Стоимость безвозмездно полученных нефинансовых активов

3.3.1. Безвозмездно полученные объекты нефинансовых активов, а также неучтенные объекты, выявленные при проведении проверок и инвентаризаций, принимаются к учету по их справедливой стоимости, определенной комиссией по поступлению и выбытию активов методом рыночных цен. Комиссия вправе выбрать метод амортизированной стоимости замещения, если он более достоверно определяет стоимость объекта.

(Основание: пункты 52-60 ФСБУ №256н "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора")

3.3.2. В случаях невозможности документального подтверждения стоимость определяется экспертным путем.

7. Порядок отражения в учете событий после отчетной даты.

3.7.1. Данные бюджетного учета, и сформированная на их основе отчетность, формируются с учетом существенности фактов хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности учреждения и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год (далее - событием после отчетной даты).

3.7.2. Последствия события после отчетной даты отражаются в бюджетной отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, доходах и расходах, либо путем раскрытия соответствующей информации.

3.7.3. Событиями после отчетной даты, которые произошли между отчетной датой и датой подписания отчетности и оказали (могут оказать) влияние на финансовое состояние префектуры, движение денежных средств, результаты их деятельности считать:

- изменение кадастровой стоимости земельного участка;
- возникновение права на недвижимое имущество после регистрации;
- оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом снижении их стоимости;
- обнаружение бухгалтерской ошибки, нарушений законодательства, которые влекут к искажению бухгалтерской отчетности;
- пожар, авария, стихийное бедствие, другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов учреждения.

3.7.4. Дату отражения указанных событий необходимо отразить в последний день отчетного периода (заключительными оборотами) датой первичного документа, подтверждающего событие после отчетной даты.

3.7.5. Если событие после отчетной даты в отчетность не включается, то информация о нем и его оценке в денежном выражении раскрывается в пояснительной записке к отчетности.

(Основание: №275н ФСБУ «События после отчетной даты»; пункт 9 №274н ФСБУ "Учетная политика, оценочные значения и ошибки")

8. Доходы и возвраты средств.

3.8.1. Ежегодно управление экономики и перспективного развития издает Распоряжение о закреплении на соответствующий год полномочий администратора доходов бюджета города Москвы за префектурой Южного административного округа города Москвы, где в приложении указаны коды бюджетной классификации доходов бюджета города Москвы.

3.8.2. Доход для целей бухгалтерского учета признается в результате совершения хозяйственной операции.

(Основание: пункт 7 №32н ФСБУ «Доходы»)

3.8.3. Начисление доходов от размещения нестационарных торговых объектов производится по представленным данным Управлением потребительского рынка и услуг на основании заключенных договоров.

3.8.4. Денежные средства, перечисляемые арендаторами и иными пользователями нежилых помещений административного здания префектуры в возмещение расходов бюджета на оплату жилищно-коммунальных, услуг связи и других услуг, зачисляются в доход бюджета города Москвы на лицевой счет префектуры, как администратора доходов бюджета по соответствующим КБК доходов.

3.8.5. Суммы возврата неиспользованных субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, субсидий на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания государственными бюджетными учреждениями, в отношении которых префектура осуществляет полномочия учредителя, поступление средств от возврата субсидии отражается на лицевом счете администратора доходов бюджета города Москвы по соответствующему КБК доходов.

3.8.6. Возврат дебиторской задолженности прошлых лет подлежит зачислению в доход бюджета. Возврат дебиторской задолженности текущего года отражается через восстановление кассовых расходов с применением тех же кодов классификации операций сектора государственного управления, по которой задолженность образовалась.

9. Резервы.

1.1. Резервы предстоящих расходов (на счете 1 401 60 000) для оплаты отпусков за фактически отработанное время и компенсаций за неиспользованный отпуск, включая обязательные платежи по налогам, для оплаты возникающих претензий и исков формируются и корректируются 1 раз в год по состоянию на 31 декабря текущего года начиная с 2020 года на основании данных, представленных Управлением государственной службы и кадров и Юридическим отделом соответственно.

1.2. Доходы будущих периодов (на счете 1 401 40 000) поступающим по договорам за размещение нестационарных торговых объектов формируются и корректируются 1 раз в год по состоянию на 31 декабря текущего года начиная с 2020 года исходя из планируемого поступления арендной платы от размещения нестационарных торговых объектов.

Резерв по доходам, поступающим по договорам за размещение нестационарных торговых объектов создается по договорам заключенным на момент первого применения Стандарта; резерв по договорам, заключенным до первого применения Стандарта, не создается.

Информация о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля

Мероприятия внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля в 2020 году не проводились.

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

Перед составлением бюджетной отчетности за 2020 год проведена годовая инвентаризация обязательств на основании приказа № 01-11-65 от 28.12.2020. Расхождений по результатам инвентаризации нет.

Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля

Мероприятия внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля в 2020 году не проводились.

Информация об исполнении судебных решений, отраженная в ф.0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета» (причины возникновения обязательств по судебным решениям, характер задолженности, причины неисполнения обязательств, причины увеличения задолженности, а также меры по ее устранению). Правовое основание возникновения задолженности в части неисполненных судебных решений по КОСГУ 296, КОСГУ 297

По состоянию на 01.01.2021 в префектуру ЮАО поступил исполнительный лист серии ФС № 034376086 от 03.03.2020, определение Арбитражного суда города Москвы от 18.10.2018 по делу № А40-22791/17-50-201 ООО «Институт Энергоэффективности» на возмещение расходов за проведенную экспертизу в сумме 3 740,00 руб. (КБК 0113 31Б0100500831 297).

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

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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

Иная информация требующая пояснения отсутствует.

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

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

Перечень форм отчетности, не включенных в состав бюджетной отчетности за отчетный

период ввиду отсутствия числовых значений показателей (подлежит заполнению при отсутствии возможности формирования и (или) представления бюджетной отчетности средствами программных комплексов)

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

Иная информация, оказавшая существенное влияние и характеризующую показатели деятельности субъекта бюджетной отчетности за отчетный период, не нашедшая отражения в таблицах и приложениях, включаемых в раздел

Иная информация отсутствует.

Иная информация по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года, отраженная в форме 0503110

Иная информация по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года, отраженная в форме 0503110 отсутствует.

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

Показатели 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»

Показатели отсутствуют.

Информация о показателях, отраженных в Отчете ф.0503121 по кодам КОСГУ 253 – «перечисления международным организациям»

Показатели отсутствуют.

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

задолженности по предоставленным заимствованиям»

Показатели отсутствуют.

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

Отчет ф.0503324 предоставлен с нулевыми показателями.

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)

Межбюджетные трансферты отсутствуют.

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

Межбюджетные трансферты отсутствуют.

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)

Факта несоблюдения допущения непрерывности деятельности субъекта отчетности на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности не было.

Информация о причинах изменения классификации публично раскрываемых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности от периода к периоду (в результате значительных изменений характера деятельности субъекта отчетности; когда результаты анализа раскрываемых показателей его бухгалтерской (финансовой) отчетности указывают, что другое представление или классификация показателей необходимо исходя из положений применяемой в отчетном периоде учетной политики субъекта отчетности; когда нормативные правовые акты, регулирующие ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности предусматривают изменение классификации публично раскрываемых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) порядка их раскрытия в отчетности)

Изменения классификации публично раскрываемых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности не было.

Информация о внесении изменений в классификацию публично раскрываемых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности и о пересмотре классификации сравнительной информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие отчетные периоды

Изменение классификации публично раскрываемых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности и о пересмотре классификации сравнительной информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие отчетные периоды отсутствует.

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

Показатели требующие пояснения отсутствуют.

Сопоставимая информация по всем публично раскрываемым показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности хотя бы за один аналогичный предыдущий период, за исключением случаев, когда иное предусмотрено нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности. При наличии описательных (словесных) пояснений к отдельным показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности сопоставимая описательная информация за предыдущий период раскрывается, если она является необходимой для понимания пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности таких показателей

Показатели требующие пояснения отсутствуют.

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

Детализированная информация об активах и обязательствах, необходимая для понимания пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности финансового положения субъекта отчетности представлены в отчетных формах.

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.

Префектура Южного административного округа города Москвы является территориальным органом исполнительной власти города Москвы, осуществляющим функции перечисленные в п.1.7.

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

Детализированная информация о доходах и расходах за отчетный период и аналогичный период прошлого года, представлены в отчетных формах.

Иная финансовая и нефинансовая существенная информация, необходимая для понимания пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств субъекта отчетности

Иная информация отсутствует.

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

Реорганизация не проводилась.

Информация о событиях после отчетной даты, которая не используется при формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в целях соблюдения сроков представления бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) в связи с поздним поступлением первичных учетных документов (отражается информация об указанном событии и его оценке в денежном выражении)

События после отчетной даты отсутствуют.

Информация об изменении показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в результате исправления обнаруженных ошибок, поступления первичных учетных документов после предельной даты ее представления, но до даты ее принятия уполномоченным органом и требующих внесения изменений в регистры бухгалтерского учета (исправления ошибок в учете отражаются субъектом учета последним днем отчетного периода дополнительной бухгалтерской записью либо бухгалтерской записью, оформленной по способу «Красное сторно» и путем формирования уточненной бухгалтерской (финансовой) отчетности). В Пояснениях к уточненной бухгалтерской (финансовой) отчетности приводится информация об изменениях в ранее представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, с указанием причин внесения исправлений и их содержания

Изменений показателей не было.

Информация об изменении показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в результате исправления обнаруженных ошибок, поступления первичных учетных документов после даты принятия бухгалтерской (финансовой) отчетности, но до даты ее утверждения, и требующих внесения изменений в регистры бухгалтерского учета (исправления ошибок в учете отражаются субъектом учета последним днем отчетного периода дополнительной бухгалтерской записью либо бухгалтерской записью, оформленной по способу «Красное сторно» и путем формирования уточненной бухгалтерской (финансовой) отчетности). В Пояснениях к уточненной бухгалтерской (финансовой) отчетности приводится информация об изменениях в ранее представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, с указанием причин внесения исправлений и их содержания

Изменений показателей не было.

Информация об изменении показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в результате исправления ошибок предшествующих годов, обнаруженных после утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности - описание ошибки

По итогам перехода ГБУ Жилищник районов в Специализированный центр учета обнаружены ошибки прошлых лет по обособленному имуществу «Расчеты с учредителем» (021006000) на сумму 2 514 668,19 в т.ч.:

По КФО 2 Расчеты с учредителем (021006000) 480 стр. (-340 291 093,71), по КФО 4 в сумме 342 805 761,90.

- 991 - ГБУ "Жилищник района Нагатино-Садовники" Исправление ошибок прошлых лет 4.210.06 в корреспонденции со счетом: 401.18 на сумму 7.662.010,57 руб. (проведена корректировка счета в связи с корректировкой основных средств относящихся к ОЦИ перемещение с КФО 2 на КФО 4 (объекты гаражного назначения)).

- 991 - ГБУ "Жилищник Донского района" Исправление ошибок прошлых лет 4.210.06 в корреспонденции со счетом: 401.18 на сумму 4.706.190,27 руб. (проведена корректировка счета в связи с корректировкой балансовой стоимости основных средств относящихся к ОЦИ, принятых к учету в 2019 году по не верной стоимости (балансовая стоимость скорректирована на основании актов-приема передачи).

- 991 ГБУ "ЖИЛИЩНИК РАЙОНА МОСКВОРЕЧЬЕ-САБУРОВО" Исправление ошибок прошлых лет 4.210.06 в корреспонденции со счетом: 401.18 на сумму (-1.700.471,56 руб.) (проведена корректировка счета в связи с корректировкой основных средств относящихся к ОЦИ (машино-места реализованы в 2019 году)).

- 991 - ГБУ "Жилищник района Зябликово" Исправление ошибок прошлых лет 4.210.06 в корреспонденции со счетом: 401.18 на сумму 0,00 руб. (проведена корректировка счета в связи с корректировкой основных средств относящихся к ОЦИ), "сторно" суммы -10.199,00 руб.

Исправление ошибок прошлых лет 4.210.06 в корреспонденции со счетом: 401.18 на сумму (-12.542,37 руб.) (проведена корректировка счета в связи с корректировкой основных средств относящихся к ОЦИ)

- 991 ГБУ "ЖИЛИЩНИК ДАНИЛОВСКОГО РАЙОНА" Исправление ошибок прошлых лет 4.210.06 в корреспонденции со счетом: 401.18 на сумму -289.181,62 руб. (проведена корректировка счета в связи с корректировкой балансовой стоимости основных средств относящихся к ОЦИ (помещение) на сумму -327.681,62 руб.; корректировка счета в связи с восстановлением ОС по балансовой стоимости, для постановки на учет основного средства Автобус ПА3-4234-04 на сумму 38.500,00 руб.)..

- 991 ГБУ "ЖИЛИЩНИК РАЙОНА ЧЕРТАНОВО ЦЕНТРАЛЬНОЕ" Исправление ошибок прошлых

лет 4.210.06 в корреспонденции со счетом: 401.18 на сумму -189.326,53 руб. (проведена корректировка счета в связи с корректировкой балансовой стоимости основных средств относящихся к ОЦИ (помещение)).

- 991 ГБУ "ЖИЛИЩНИК РАЙОНА БРАТЕЕВО" Исправление ошибок прошлых лет 4.210.06 в корреспонденции со счетом: 401.18 на сумму -332.616.540,77 руб. (проведена корректировка счета в связи с корректировкой основных средств относящихся к ОЦИ перемещение с КФО 2 на КФО 4 (гаражные места)).

Расшифровка изменения остатков средств по форме отчета 0503173 на счете 120641 префектуры ЮАО- 28 719 572,81 руб.

Согласно письму Департамента финансов от 18.01.2021 № 11-01-297 «О порядке учета субсидий, предоставляемых государственным бюджетным и автономным учреждениям», восстановление остатка по КБК 0503 01Д 059000 612 в ГБУ «Автомобильные дороги ЮАО» дебиторская задолженность прошлых лет - (+16 467 672,73) руб.

Восстановление остатка в ГБУ «Жилищник района Орехово-Борисово Южное» дебиторская задолженность прошлых лет

+25 095,28 руб. по КБК 0503 05Д 019000 612

+963 160,00 руб. по КБК 0503 05Д 0108800 612

Восстановление остатка в ГБУ «Жилищник района Орехово-Борисово Северное» дебиторская задолженность прошлых лет

+23 963,86 руб. по КБК 0503 05Д 019000 612

Восстановление остатка в ГБУ «Жилищник района Зябликово» дебиторская задолженность прошлых лет

+19 889,03 руб. по КБК 0503 05Д 0108900 612

Исправление ошибок прошлых лет, выявленных учреждением самостоятельно:

ГБУ «Жилищник района Царицыно» изменение остатков на 01.01.2020г.:

(- 1 407 742,07) руб. с КБК 0503 05Д 0208100611

(- 161 159,21) руб. с КБК 0503 13Б 1800000611

+ 1 568 901,28 руб. на КБК 0503 13Б 9090000611

ГБУ «Жилищник Нагорного района» изменение остатков на 01.01.2020г. (-268 507,65) руб. КБК 0503 05Д0208100611

ГБУ «Жилищник Донского района» изменение остатков на 01.01.2020г.:

(- 886 909,46) руб. КБК 0503 01Д 0508100611

(+ 343 706,36) руб. КБК 0503 13Б 9090000611

(- 376 107,90) руб. КБК 1003 35Е 0108100611

ГБУ «Жилищник района Нагатино Садовники» изменение остатков на 01.01.2020г.:

(- 878 917,00) руб. с КБК 0503 05Д 0108100611

+ 878 917,00 руб. на КБК 0503 13Б 9090000611

ГБУ «Жилищник района Орехово-Борисово Северное» изменение остатков на 01.01.2020г.:

(- 569 508,67) руб. с КБК 0503 05Д 0408100611

+ 569 508,67 руб. на КБК 0503 13Б 9090000611

ГБУ «Жилищник района Орехово-Борисово Южное» изменение остатков на 01.01.2020г.:

(- 483 014,46) руб. КБК 0503 05Д 0108100611

+ 558 588,51 руб. КБК 0501 05Г 0608100611

+ 3 343 138,47 руб. КБК 0501 05Д 0408100611

+ 147 027,93 руб. КБК 0501 05Д 0700000611

+ 2 996 735,71 руб. КБК 0503 05Д 0208100611

+ 600 474,18 руб. КБК 0503 05Д 0800200611
+ 929 619,15 руб. КБК 0503 05Д 0800400611
+ 4 136 107,95 руб. КБК 0503 13Б 0308100611
+ 39 467,52 руб. КБК 0503 13Б 0708100611
+ 139 465,60 руб. КБК 0702 03А 0208100611

На сумму 61 821 388,09 корректировка банковской гарантии через ошибки прошлых лет, в связи с некорректным отражением остатка на конец 2019 года на забалансовом счете 10.

Информация об изменении показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в результате исправления ошибок предшествующих годов, обнаруженных после утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности - сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской (финансовой) отчетности за каждый из предшествующих годов, для которых в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрываются сравнительные показатели

В результате ошибок прошлых лет по сравнению с остатками валюты баланса на 01.01.2020 произошли изменения в части:

Финансовые вложения (020400000) увеличились на 2 514 668,19 руб.;

Дебиторская задолженность по выплатам (020600000, 020800000, 030300000) увеличились на 28 719 572,81 руб.;

Обеспечение исполнения обязательств по 10 забалансовому счету увеличилось на 61 821 388,09 руб.

Информация об изменении показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в результате исправления ошибок предшествующих годов, обнаруженных после утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности - общая сумма корректировки на начало самого раннего из предшествующих годов, для которого в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрываются сравнительные показатели

Общая сумма корректировки на начало 2020 года 31 234 241,00 руб.

Информация об изменении показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в результате исправления ошибок предшествующих годов, обнаруженных после утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности - описание причин, по которым корректировка сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за один или несколько предшествующих годов не представляется возможным, а также описание способа отражения исправления ошибки с указанием периода, в котором отражены исправления

По итогам перехода ГБУ Жилищник районов в Специализированный центр учета обнаружены ошибки прошлых лет по обособленному имуществу «Расчеты с учредителем» (021006000) на сумму 2 514 668,19 в т.ч.:

По КФО 2 Расчеты с учредителем (021006000) 480 стр. (-340 291 093,71), по КФО 4 в сумме 342 805 761,90.

- 991 - ГБУ "Жилищник района Нагатино-Садовники" Исправление ошибок прошлых лет 4.210.06 в корреспонденции со счетом: 401.18 на сумму 7.662.010,57 руб. (проведена корректировка счета в связи с корректировкой основных средств относящихся к ОЦИ перемещение с КФО 2 на КФО 4

(объекты гаражного назначения)).

- 991 - ГБУ "Жилищник Донского района" Исправление ошибок прошлых лет 4.210.06 в корреспонденции со счетом: 401.18 на сумму 4.706.190,27 руб. (проведена корректировка счета в связи с корректировкой балансовой стоимости основных средств относящихся к ОЦИ, принятых к учету в 2019 году по не верной стоимости (балансовая стоимость скорректирована на основании актов-приема передачи).

- 991 ГБУ "ЖИЛИЩНИК РАЙОНА МОСКВОРЕЧЬЕ-САБУРОВО" Исправление ошибок прошлых лет 4.210.06 в корреспонденции со счетом: 401.18 на сумму (-1.700.471,56 руб.) (проведена корректировка счета в связи с корректировкой основных средств относящихся к ОЦИ (машино-места реализованы в 2019 году)).

- 991 - ГБУ "Жилищник района Зябликово" Исправление ошибок прошлых лет 4.210.06 в корреспонденции со счетом: 401.18 на сумму 0,00 руб. (проведена корректировка счета в связи с корректировкой основных средств относящихся к ОЦИ), "сторно" суммы -10.199,00 руб.

Исправление ошибок прошлых лет 4.210.06 в корреспонденции со счетом: 401.18 на сумму (-12.542,37 руб.) (проведена корректировка счета в связи с корректировкой основных средств относящихся к ОЦИ)

- 991 ГБУ "ЖИЛИЩНИК ДАНИЛОВСКОГО РАЙОНА" Исправление ошибок прошлых лет 4.210.06 в корреспонденции со счетом: 401.18 на сумму -289.181,62 руб. (проведена корректировка счета в связи с корректировкой балансовой стоимости основных средств относящихся к ОЦИ (помещение) на сумму -327.681,62 руб.; корректировка счета в связи с восстановлением ОС по балансовой стоимости, для постановки на учет основного средства Автобус ПА3-4234-04 на сумму 38.500,00 руб.)..

- 991 ГБУ "ЖИЛИЩНИК РАЙОНА ЧЕРТАНОВО ЦЕНТРАЛЬНОЕ" Исправление ошибок прошлых лет 4.210.06 в корреспонденции со счетом: 401.18 на сумму -189.326,53 руб. (проведена корректировка счета в связи с корректировкой балансовой стоимости основных средств относящихся к ОЦИ (помещение)).

- 991 ГБУ "ЖИЛИЩНИК РАЙОНА БРАТЕЕВО" Исправление ошибок прошлых лет 4.210.06 в корреспонденции со счетом: 401.18 на сумму -332.616.540,77 руб. (проведена корректировка счета в связи с корректировкой основных средств относящихся к ОЦИ перемещение с КФО 2 на КФО 4 (гаражные места)).

Расшифровка изменения остатков средств по форме отчета 0503173 на счете 120641 префектуры ЮАО- 28 719 572,81 руб.

Согласно письму Департамента финансов от 18.01.2021 № 11-01-297 «О порядке учета субсидий, предоставляемых государственным бюджетным и автономным учреждениям», восстановление остатка по КБК 0503 01Д 059000 612 в ГБУ «Автомобильные дороги ЮАО» дебиторская задолженность прошлых лет - (+16 467 672,73) руб.

Восстановление остатка в ГБУ «Жилищник района Орехово-Борисово Южное» дебиторская задолженность прошлых лет

+25 095,28 руб. по КБК 0503 05Д 019000 612

+963 160,00 руб. по КБК 0503 05Д 0108800 612

Восстановление остатка в ГБУ «Жилищник района Орехово-Борисово Северное» дебиторская задолженность прошлых лет

+23 963,86 руб. по КБК 0503 05Д 019000 612

Восстановление остатка в ГБУ «Жилищник района Зябликово» дебиторская задолженность прошлых лет

+19 889,03 руб. по КБК 0503 05Д 0108900 612

Исправление ошибок прошлых лет, выявленных учреждением самостоятельно:

ГБУ «Жилищник района Царицыно» изменение остатков на 01.01.2020г.:

(- 1 407 742,07) руб. с КБК 0503 05Д 0208100611

(- 161 159,21) руб. с КБК 0503 13Б 1800000611

+ 1 568 901,28 руб. на КБК 0503 13Б 9090000611

ГБУ «Жилищник Нагорного района» изменение остатков на 01.01.2020г. (-268 507,65) руб. КБК 0503 05Д0208100611

ГБУ «Жилищник Донского района» изменение остатков на 01.01.2020г.:

(- 886 909,46) руб. КБК 0503 01Д 0508100611

(+ 343 706,36) руб. КБК 0503 13Б 9090000611

(- 376 107,90) руб. КБК 1003 35Е 0108100611

ГБУ «Жилищник района Нагатино Садовники» изменение остатков на 01.01.2020г.:

(- 878 917,00) руб. с КБК 0503 05Д 0108100611

+ 878 917,00 руб. на КБК 0503 13Б 9090000611

ГБУ «Жилищник района Орехово-Борисово Северное» изменение остатков на 01.01.2020г.:

(- 569 508,67) руб. с КБК 0503 05Д 0408100611

+ 569 508,67 руб. на КБК 0503 13Б 9090000611

ГБУ «Жилищник района Орехово-Борисово Южное» изменение остатков на 01.01.2020г.:

(- 483 014,46) руб. КБК 0503 05Д 0108100611

+ 558 588,51 руб. КБК 0501 05Г 0608100611

+ 3 343 138,47 руб. КБК 0501 05Д 0408100611

+ 147 027,93 руб. КБК 0501 05Д 0700000611

+ 2 996 735,71 руб. КБК 0503 05Д 0208100611

+ 600 474,18 руб. КБК 0503 05Д 0800200611

+ 929 619,15 руб. КБК 0503 05Д 0800400611

+ 4 136 107,95 руб. КБК 0503 13Б 0308100611

+ 39 467,52 руб. КБК 0503 13Б 0708100611

+ 139 465,60 руб. КБК 0702 03А 0208100611

Информация о положениях учетной политики субъекта учета (о применяемых способах ведения бухгалтерского учета, составе и содержании документов учетной политики)

2.1. Ответственными за организацию ведения бухгалтерского учета в Префектуре Южного административного округа города Москвы является префект. В соответствии с Положением о префектуре административного округа города Москвы префект подписывает бухгалтерскую и статистическую отчетность и несет ответственность за нарушение законодательства о бухгалтерском учете, порядке представления статистической отчетности.

(Основание: статья 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ)

2.2. Бухгалтерский учет осуществляется Управлением бухгалтерского учета и отчетности (далее - Бухгалтерия) в соответствии с настоящей Инструкцией и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими бухгалтерский учет, возглавляемым должностным лицом, исполняющим функции главного бухгалтера. Деятельность структурного подразделения регламентируется Положением о бухгалтерии и должностными инструкциями работников бухгалтерии. На время отсутствия главного бухгалтера (отпуск, болезнь, др.) права и обязанности переходят к заместителю главного бухгалтера. В случае отсутствия бухгалтера по расчету заработной платы (отпуск, болезнь, др.) расчет и выплату заработной платы производит главный бухгалтер или заместитель главного бухгалтера.

(Основание: статья 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ)

2.3. Учетная политика формируется главным бухгалтером, утверждается распоряжением префектуры, подписывается префектом. Распоряжение об утверждении Учетной политики и основные положения размещаются на официальном сайте префектуры.

(Основание: пункты 8,9 №274н ФСБУ «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»; статья 8 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ)

2.4. Учетная политика применяется последовательно из года в год. Изменения учетной политики производится в случаях, перечисленных в Федеральном стандарте от 30.12.2017 №274н «Учетная политика, оценочные значения и ошибки».

2.5. Для отражения фактов хозяйственной жизни формируется первичный учетный документ, который принимается к бухгалтерскому учету при условии отражения в нем всех реквизитов, предусмотренных формой документа и при наличии подписи префекта или уполномоченных ими лиц. Список лиц, имеющих полномочия подписывать бухгалтерские, финансовые и расчетные документы, утверждается префектом.

(Основание: статья 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ; пункт 26 №256н ФСБУ «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора»)

1. Право первой подписи:

- префект;
- первый заместитель префекта;
- заместитель префекта.

2.Право второй подписи:

- главный бухгалтер;
- заместитель главного бухгалтера;

3.Право подписи входящих первичных учетных документов:

- первый заместитель префекта;
- заместитель префекта;
- руководитель аппарата префектуры.

2.6. Бухгалтерский учет в учреждении ведется в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета, который разработан в соответствии с Единым планом счетов бухгалтерского учета и Планом счетов бюджетного учета.

(Основание: пункт 6 Инструкции к Единому плану счетов № 157н; Инструкция № 162н; пункт 19 №256н ФСБУ «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора»; пункт 9 №274н ФСБУ " Учетная политика, оценочные значения и ошибки")

(Приложение № 2 к настоящей Учетной политике)

2.7. Префектура Южного административного округа города Москвы является казенным учреждением. Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с Планом финансово-хозяйственной деятельности (сметой доходов и расходов) отдельно по видам финансового обеспечения:

- 1 - деятельность, осуществляемая за счет средств соответствующего бюджета бюджетной системы РФ (бюджетная деятельность);
- 3 - средства во временном распоряжении.

2.8. В разрядах 24-26 номера счета рабочего Плана счетов указывается соответствующий код классификации операций сектора государственного управления (КОСГУ). КОСГУ применяется при формировании прогнозных (плановых) показателей бюджетной сметы.

(Основание: пункт 21 Инструкции к Единому плану счетов № 157н)

2.9. Обработка учетной информации осуществляется автоматизировано, (с применением программного продукта, имеющего лицензию, корпорации «Парус») с применением специализированной бухгалтерской программы УАИС «Бюджетный учет», в соответствие с

постановлением Правительства Москвы от 19 августа 2014 № 466-ПП «Об универсальной автоматизированной системе бюджетного учета».

(Основание: пункт 6, 19 Инструкции к Единому плану счетов № 157н; пункт 9 №274н ФСБУ "Учетная политика, оценочные значения и ошибки")

2.10. Данные проверенных и принятых к учету первичных учетных документов систематизируются в хронологическом порядке (по датам совершения операций) и группируются по соответствующим счетам бюджетного учета накопительным способом с отражением в регистрах бухгалтерского учета, составленных:

- утвержденные Приказом Министерства финансов РФ № 52н;
- утвержденные правовыми актами уполномоченных органов исполнительной власти (при их отсутствии в Приказе Минфина России № 52н);
- самостоятельно разработанные и утвержденные в Графике документооборота для бухгалтерского учета в Префектуре.

(Основание: часть 2, 4 статьи 9,10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ; пункты 11, 19 Инструкции к Единому плану счетов № 157н; пункты 23, 25, 28 № 256н ФСБУ «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора»; пункт 8,9 №274н ФСБУ "Учетная политика, оценочные значения и ошибки"; приказ № 52н; Инструкция № 162н)

(Приложение № 3 к настоящей Учетной политике)

2.11. Порядок и сроки передачи первичных документов для отражения в бухгалтерском учете устанавливаются в соответствии с графиком документооборота утвержденный приказом префекта.

(Основание: пункт 9 №274н ФСБУ «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»)

Первичные учетные документы составляются на бумажных носителях. В случае передачи лицом, ответственным за оформление фактов хозяйственной жизни, первичных учетных документов в виде электронных документов, подписанных электронной подписью, в оформленном первичном учетном документе требуется подпись на счете «Бухгалтерии к оплате».

Своевременное и качественное оформление первичных учетных документов, передачу их в установленные сроки для отражения в бухгалтерском учете, а также достоверность содержащихся в них данных обеспечивают лица, ответственные за оформление факта хозяйственной жизни и подписавшие эти документы. Требования главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций и предоставлению в Бухгалтерию необходимых документов и сведений обязательны для всех сотрудников Префектуры без исключения.

Главный бухгалтер не несет ответственность за соответствие составленных другими лицами первичных учетных документов свершившимся фактам хозяйственной жизни.

(Основание: статья 9, пункт 3 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ; пункт 6 Инструкции к Единому плану счетов № 157н; пункты 22, 23, 24 № 256н ФСБУ «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора»)

2.12. В первичном учетном документе допускаются исправления, которое должно содержать дату исправления, а также подписи лиц, составивших документ, в котором произведено исправление, с указанием их фамилий и инициалов и должности.

(Основание: статья 9, пункт 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ)

2.13. Регистры бухгалтерского учета распечатываются на бумажных носителях согласно утвержденной периодичности. Правильность, полноту и своевременность регистрации объектов бухгалтерского учета (отражения фактов хозяйственной жизни) в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, составившие и подписавшие их. Ведение регистров бухгалтерского учета осуществляется на русском языке.

(Основание: пункт 31 № 256н ФСБУ «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора»)

2.14. Первичные и сводные учетные документы составляются на бумажных носителях или, при наличии технических возможностей, на машинных носителях - в виде электронного документа с

использованием электронной подписи (далее - электронный документ). В последнем случае по письменному запросу других участников фактов хозяйственной жизни, а также по требованию органов, осуществляющих контроль в соответствии с законодательством Российской Федерации, суда и прокуратуры изготавливается копии таких документов на бумажных носителях.

(Основание: пункты 11, 19 Инструкции к Единому плану счетов № 157н; пункты 30, 32 № 256н ФСБУ «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора»; часть 6 статьи 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ)

(Приложение № 4 к настоящей Учетной политике)

2.15. Журналы операций формируются ежемесячно, по перечню, в электронном виде и оформляются на бумажном носителе.

(Приложение № 5 к настоящей Учетной политике)

2.16. Бюджетный учет расходов ведется раздельно в разрезе разделов, подразделов, целевых статей, видов расходов, кодов операций сектора государственного управления бюджетного финансирования.

2.17. Главная книга формируется единая по всем источникам финансирования. Главная книга выводится на печать по возрастанию кода вида деятельности и синтетического счета.

2.18. Список служащих, направляемых в служебную командировку, устанавливается приказом префекта.

(Основание: Постановление Правительства Москвы от 23.04.2002 № 304-ПП)

2.19. Выдача наличных денежных средств сотрудникам под отчет не производится. По письменному обращению сотрудников префектуры допускается возмещение денежных средств на их лицевые счета за произведенные расходы, осуществленные с ведома руководителя Префектуры (или уполномоченного им лица), после представления в Бухгалтерию Префектуры документов, оформленных надлежащим образом. Сотрудник представляет в Бухгалтерию Префектуры авансовый отчет с документами, подтверждающими произведенные расходы.

2.20. Авансовые отчеты учитываются с применением сплошной нумерации. Бухгалтерские записи производятся после утверждения авансового отчета в установленном порядке, с использованием счетов «Расчеты с подотчетными лицами».

2.21. Перечень должностных лиц, которым в связи с производственной необходимостью разрешается пользоваться мобильной связью и служебными автомобилями, утверждается отдельным приказом руководителя префектуры.

2.22. Доверенности в Префектуре выдаются должностным лицам, с которыми заключен договор материальной ответственности. Выдачу доверенностей на получение товарно-материальных ценностей производит Бухгалтерия. Срок использования данной доверенности 10 дней. Сотруднику, получившему товарно-материальные ценности по доверенности, необходимо предоставить отчет в Бухгалтерию в течение трех дней с момента использования доверенности.

2.23. Главный бухгалтер Префектуры несет ответственность за:

- формирование учетной политики;
- ведение бухгалтерского учета;
- своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности;
- сохранность первичных документов;
- оформление и передачу документов в архив.

2.24. Префектура обеспечивает хранение первичных (сводных) учетных документов, регистров бухгалтерского учета, учетной политики на бумажном носителе в течение сроков, установленных в соответствии с правилами организации государственного архивного дела в Российской Федерации, но не менее пяти лет после окончания отчетного года, в котором (за который) они составлены.

(Основание: пункт 33 № 256н ФСБУ «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора»; пункты 14, 19 Инструкции к Единому плану счетов № 157н; пункт 22 № 274н ФСБУ «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»)

2.25. В случае обнаружения пропажи или уничтожения первичных документов и отчетной

документации в Бухгалтерии или структурных подразделениях Префектуры - сотрудникам префектуры следует незамедлительно сообщить об этом руководителю структурного подразделения и главному бухгалтеру. Руководитель подразделения, главный бухгалтер не позднее одного часа с момента обнаружения пропажи или уничтожения документов сообщают об этом префекту. Сообщение о происшествии с кратким изложением обстоятельств подтверждается в письменном виде в докладной записке в течение одного рабочего дня. Выяснение причин такого происшествия осуществляется в соответствии с приказом Префектуры.

2.26. Учет активов, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета осуществляется в валюте Российской Федерации.

(Основание: пункт 34 № 256н ФСБУ «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора»)

2.27. Внутренний контроль осуществляется сотрудниками Префектуры в соответствии с их полномочиями и функциями.

Предварительный контроль осуществляется до начала совершения хозяйственной операции. Позволяет определить, насколько целесообразной и правомерной будет та или иная операция. Предварительный контроль осуществляют - префект, его заместители, главный бухгалтер и члены постоянно действующих комиссий.

На стадии предварительного контроля проводится (префектом, его заместителями, экономистом, главным бухгалтером, юристом) проверка финансово - плановых документов, расчет потребности в финансовых средствах, планирование бюджетной сметы и др. посредством визирования и согласования.

Текущий контроль производится путем проведения ежедневного анализа финансово - хозяйственных деятельности, ежемесячного исполнения предельных объемов финансирования и ведения бухгалтерского учета. Методом проверки расходных денежных документов до их оплаты является факт разрешения документов к оплате.

Ведение текущего контроля осуществляется на постоянной основе главным бухгалтером и сотрудниками бухгалтерии.

Последующий контроль проводится по итогам совершения хозяйственных операций. Проверка правильности начислений и своевременность уплаты налогов в бюджет, проверка содержания, ведения и систематизации регистров бюджетного учета, проверка соблюдения правильности оформления документации при проведении инвентаризации осуществляется главным бухгалтером. Проверка соблюдения нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для нужд Префектуры осуществляет заместитель префекта, курирующий Управление экономики.

Ежегодно сектором внутреннего финансового аудита и ведомственного контроля Префектуры издается Распоряжение «Об утверждении Регламента осуществления префектурой внутреннего финансового аудита» с планом аудиторских проверок (мероприятий), утвержденный префектом.

Ошибка отчетного периода, выявленная в ходе осуществления внутреннего финансового контроля и аудита после даты принятия бухгалтерской (финансовой) отчетности, но до даты ее утверждения, исправляется.

(Основание: часть 1 статьи 19 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ; пункт 9 № 274н ФСБУ «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»; пункт 23 № 256н ФСБУ «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора»; приказ Министерства финансов РФ от 07.09.2016 № 356 «Об утверждении Методических рекомендаций по осуществлению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита»; Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ)

2.28. Префектура при заключении подлежащих оплате договоров (государственных контрактов) на поставку товаров (выполнение работ, оказание услуг) вправе предусматривать авансовые платежи в соответствии с нормами, установленными действующими нормативно-правовыми актами. Учет

расчетов по выплаченным авансам осуществляется в случаях, когда выплата аванса предусмотрена в соответствующем пункте договора (государственного контракта).

2.29. В целях правильного определения экономического содержания операций при отражении на счетах бюджетного учета и в составе бюджетной отчетности операций по движению активов и обязательств в разрезе КОСГУ сотрудникам структурных подразделений Префектуры, ответственных за заключение договоров (контрактов) необходимо производить согласование кодов КОСГУ с Управлением экономической политики и перспективного развития префектуры и прописывать полностью КБК с КОСГУ на выбор:

- в заключаемых договорах (контрактах);
- служебной записке на имя главного бухгалтера;
- листе согласования контракта.

2.30. Налог на имущество за текущий год может быть уплачен до конца текущего года в третьей декаде декабря при наличии бюджетных ассигнований.

Обоснование 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

Учетная политика применяется последовательно из года в год. Изменения учетной политики производится в случаях, перечисленных в Федеральном стандарте от 30.12.2017 №274н «Учетная политика, оценочные значения и ошибки».

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

Учетная политика применяется последовательно из года в год. Изменения учетной политики производится в случаях, перечисленных в Федеральном стандарте от 30.12.2017 №274н «Учетная политика, оценочные значения и ошибки».

Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая указание на обстоятельства, в связи с которыми применяется выбранный способ ведения бухгалтерского учета, и дату, с которой он применяется, 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

Исправление ошибок в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются согласно разделу 5 Федерального стандарта от 30.12.2017 № 274н " Учетная политика, оценочные значения и ошибки".

Информация о суммах корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской (финансовой) отчетности за каждый из предшествующих годов, для которых в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрываются сравнительные показатели в случае ретроспективного применения измененной учетной политики

Ретроспективного применения измененной учетной политики не возникало.

Информация о суммах корректировок, относящихся к годам, предшествующим тем, для которых в бухгалтерской (финансовой) отчетности субъекта учета раскрываются сравнительные показатели в случае ретроспективного применения измененной учетной политики. Указанная сумма корректировки раскрывается в отношении сопоставимых показателей в случае, когда такие корректировки возможно определить

Ретроспективного применения измененной учетной политики не возникало.

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

Информация отсутствует.

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

Изменения оценочного значения, повлиявшего на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, не было.

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

Изменения оценочного значения, повлиявшего на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, не было.

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

Изменения оценочного значения, повлиявшего на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, не было.

Информация о событиях, подтверждающих условия хозяйственной деятельности на отчетную дату отраженных с учетом событий после отчетной даты, на основании которых сформированы показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности

Событий, подтверждающих условия хозяйственной деятельности на отчетную дату отраженных с учетом событий после отчетной даты отсутствуют.

Информация о событиях после отчетной даты, свидетельствующих об условиях деятельности (краткое описание (характеристика) событий после отчетной даты, оценка последствий их наступления в денежном выражении, либо причины невозможности оценки события в денежном выражении)

Событиях после отчетной даты отсутствуют.

Описание события после отчетной даты и его оценка в денежном выражении в случае, если для соблюдения сроков представления бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) в связи с поздним поступлением в пределах срока формирования и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности первичных учетных документов информация о событии после отчетной даты не отражается в бухгалтерском учете и (или) не используется при формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Событиях после отчетной даты отсутствуют.

Описание события после отчетной даты и его оценка в денежном выражении в случае, если в период между датой подписания бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности

Событиях после отчетной даты отсутствуют.

Информация о положениях учетной политики, устанавливающих особенности признания доходов субъектом учета

Учет доходов осуществляется по видам доходов (поступлений), методом начисления.

Данные об условных обязательствах, формирующие существенную информацию: краткое описание условных обязательств

Условные обязательства отсутствуют.

Данные об условных обязательствах, формирующие существенную информацию: оценка влияния условных обязательств на финансовые показатели

Условные обязательства отсутствуют.

Данные об условных активах, формирующие существенную информацию: краткое описание условных активов

Условные активы отсутствуют.

Данные об условных активах, формирующие существенную информацию: оценка влияния условных активов на финансовые показатели

Условные активы отсутствуют.

Информация об утвержденной учетной политики, принятой для оценки запасов, включая применяемые методы расчета себестоимости

Оценка материальных запасов осуществляется по фактической стоимости каждой единицы.

Информация об общей балансовой стоимости запасов в разрезе групп запасов, с разделением на учитываемые по первоначальной стоимости, по нормативно-плановой стоимости (цене) для целей распоряжения (реализации), и по справедливой стоимости

Префектура ЮАО является органом исполнительной власти.

Информация о сумме запасов, признанных в качестве расходов в отчетном периоде

Префектура ЮАО является органом исполнительной власти.

Информация о сумме начисленного резерва под снижение стоимости материальных запасов

Резерв под снижение стоимости материальных запасов не создавался.

Информация о сумме уменьшения резерва под снижение стоимости материальных запасов

Резерв под снижение стоимости материальных запасов не создавался.

Информация о балансовой стоимости запасов, заложенных в качестве обеспечения исполнения обязательств

Запасы, заложенные в качестве обеспечения исполнения обязательств отсутствуют.

Информация о корректировке финансового результата прошлых лет, в результате первого применения Стандарта от признания запасов, ранее не отраженных в бухгалтерском учете, а также от пересмотра балансовой стоимости запасов

Корректировки финансового результата прошлых лет, в результате первого применения Стандарта от признания запасов, ранее не отраженных в бухгалтерском учете отсутствуют.

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

Ошибок не было.

Информация в отношении каждого долгосрочного договора строительного подряда: способ определения процента исполнения обязательств по долгосрочному договору строительного подряда

Долгосрочные договора отсутствуют.

Информация по каждому долгосрочному договору строительного подряда (за отчетный период и с начала исполнения): величина доходов от реализации; величина себестоимости выполненных работ; величина финансового результата, с выделением суммы, не входящей в себестоимость выполненных работ

Долгосрочные договора отсутствуют.

Информация о величине расчетов по каждому долгосрочному договору строительного подряда на отчетную дату: по предварительной оплате (авансам полученным), по доходам от реализации, по доходам к предъявлению, информация о причинах возникновения и сроках погашения дебиторской задолженности

Долгосрочные договора отсутствуют.

Информация в отношении иных долгосрочных договоров: величина доходов от реализации (по видам выполненных работ (оказанных услуг))

Долгосрочные договора отсутствуют.

Информация об объектах учета, признанных при первом применении положений федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Долгосрочные

договоры»

Долгосрочные договора отсутствуют.

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

Концессионные соглашения отсутствуют.

Информация о данных об имуществе концедента на начало и на конец отчетного периода: 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

Концессионные соглашения отсутствуют.

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

Концессионные соглашения отсутствуют.

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

Концессионные соглашения отсутствуют.

Информация о сметной стоимости создания и (или) реконструкции объекта концессионного соглашения и фактической величины инвестиций концессионера в создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения если передача имущества по концессионному соглашению осуществляется 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, учреждению, являющимся балансодержателем передаваемого имущества

Концессионные соглашения отсутствуют.

Прочая информация

Вся информация представлена в формах отчетности.

Руководитель



(подпись)

Концевая Людмила Васильевна

(расшифровка подписи)

Руководитель
планово-
экономической
службы



(подпись)

Амелина Валентина Алексеевна

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер



(подпись)

Кабанова Ирина Сергеевна

(расшифровка подписи)