

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2026 года

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

Наименование бюджета
(публично-правового
образования)

Периодичность : годовая

Единица измерения: руб.

Аппарат Совета депутатов
внутригородского муниципального
образования – муниципального округа
Даниловский в городе Москве

Бюджет города Москвы

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2026
по ОКПО	39576667
Глава по БК	900
по ОКТМ О	45914000
по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

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

В течение 2025 года изменения в наименование ВМО Даниловский не вносилось.

Наименование органа, осуществляющего внешний государственный (муниципальный) финансовый контроль

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

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

У ВМО Даниловский подведомственные государственные (муниципальные) учреждения отсутствуют.

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

Прочая информация, необходимая для отражения в Разделе 1, отсутствует.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

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

Иная информация, необходимая для отражения в Разделе 2, отсутствует.

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

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

Неисполнение плановых показателей по расходам бюджета с кодом причины неисполнения «99» (иные причины), отсутствуют.

Информация об исполнении местного бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета (в увязке плановых бюджетных назначений с кассовым исполнением), с указанием причин неисполнения бюджетных назначений по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета.

Уточненный годовой план по доходам на 2025 год составил 29 059 600,00 рублей. Фактическое исполнение на конец отчетного периода составило 32 132 103,29 рублей, что соответствует 110,57% от планового показателя.

Отклонения показателей исполнения бюджета по доходам от плановых показателей вызваны следующими причинами:

- по коду бюджетной классификации 182 10102010010000 110 исполнение составило 60,48% в связи с уменьшением количества плательщиков НДФЛ;
- по коду бюджетной классификации 182 10102020010000 110 исполнение составило 50,60 в связи с уменьшением количества плательщиков НДФЛ;
- по коду бюджетной классификации 182 10102030010000 110 исполнение составило 72,36% в связи с уменьшением количества плательщиков НДФЛ.

В соответствии с уточненной бюджетной росписью на 2025 год утвержденные бюджетные назначения (лимиты бюджетных обязательств) по расходам составили 31 284 600,00 рублей, кассовое исполнение составило 30 757 014,42 рублей или 98,31%.

Отклонения показателей исполнения бюджета по расходам от плановых показателей вызваны следующими причинами:

- по коду бюджетной классификации 0103 31A01 00000 исполнение составило 55,61% в связи с уменьшением численности получателей выплат, пособий и компенсаций по сравнению с запланированной;
- по коду бюджетной классификации 0111 32A01 00000 исполнение составило 0% в связи с отсутствием мероприятий, связанных с чрезвычайными ситуациями;
- по коду бюджетной классификации 1006 35П01 00000 исполнение составило 90,92% в связи с уменьшением численности получателей выплат, пособий и компенсаций по сравнению с запланированной.

Уточненный годовой план по источникам финансирования дефицита бюджета на 2025 год составил 2 225 000,00 рублей. Фактическое исполнение на конец отчетного периода составило 1 375 088,87 рублей, что соответствует 61,80% от планового показателя. В отчетном периоде в бюджете ВМО Даниловский сложился профицит бюджета в сумме 1 375 088,87 рублей.

Источником финансирования профицита бюджета является свободный остаток средств бюджета ВМО Даниловский на 01 января 2025 года. В марте 2025 года Совет депутатов принял решения об использовании свободного остатка в сумме 400 000,00 рублей. (Решение МДА-01-03-32 от 11.03.2025). В апреле 2025 года Совет депутатов принял решения об использовании свободного остатка в сумме 950 000,00 рублей. (Решение МДА-01-03-54 от 15.04.2025). В мае 2025 года Совет депутатов принял решения об использовании свободного остатка в сумме 75 000,00 рублей. (Решение МДА-01-03-70 от 30.05.2025). В ноябре 2025 года Совет депутатов принял решения об использовании свободного остатка в сумме 800 000,00 рублей. (Решение МДА-01-03-102 от 11.11.2025). Профицит бюджета ВМО Даниловский по исполнению на 01.01.2026 составил рублей 1 375 088,87 - отклонения сложились за счет разницы между поступающими доходами (отчисления НДФЛ от ИФНС в доход МО Даниловский) и расходами ВМО Даниловский.

Иная информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая результаты

исполнения бюджета субъектом бюджетной отчетности, не отраженная в таблицах и приложениях

Иная информация, необходимая для отражения в Разделе 3, отсутствует.

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

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

В 2025 году резерв под снижение стоимости материальных запасов не формировался.

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

Поступление объектов нефинансовых активов, в результате принятия к учету ранее неучтенных объектов (восстановленных в учете по результатам инвентаризации) не осуществлялось.

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

Фактов недостач и хищений в 2025 году не выявлено.

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

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

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

Раздел 1 "Причины образования дебиторской задолженности и анализ изменения показателей дебиторской задолженности в сравнении с показателями аналогичного периода прошлого отчетного года"

Код главы ГАБС (наименование ВМО)	Код аналитики (АКП Д, КВР, КИФ)	Номер (код) счета бюджетного учета	Дебиторская задолженность на конец отчетного периода		Анализ изменения показателей дебиторской задолженности в сравнении с показателями аналогичного периода прошлого отчетного года			
			Сумма задолженности на конец отчетного периода, руб.	Причины образования задолженности	Сумма задолженности за аналогичный период прошлого года, руб.	Изменение (гр.4 - гр.6)	% увеличения (уменьшения) задолженности (гр.4/гр.6)	Пояснение (причины УВЕЛИЧЕНИЯ/УМЕНЬШЕНИЯ/БЕЗ ДВИЖЕНИЯ задолженности)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ИТОГО	X	120500000	0,00	X	7514,28	-7514,28	-100,00	X
ИТОГО	X	120600000	138498,60	X	14256,45	124242,15	871,48	X
ИТОГО	X	121000000	900,00	X	0,00	900,00	100,00	X
ВСЕГО	X	X	139398,60	X	21770,73	117627,87	540,30	X

900	150	120551 000	0,00		7514,28	- 7514,2 8	-100,00	Задолженность в отчетном периоде ниже по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и равна нулю в связи с тем, что межбюджетный трансферт на доплату к пенсии бывшим муниципальным служащим, переданный Департаменту социальной защиты населения города Москвы на 2025 год, был израсходован в полном объеме, остаток на 01.01.2026 года отсутствует.
900	244	120621 000	0,00		10970,02	- 10970, 02	-100,00	Задолженность в отчетном периоде ниже по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и равна нулю в связи с отсутствием авансовых платежей на оплату услуг связи.

900	244	120626 000	135000,0 0	Начислен ие авансовог о платежа за услуги по проведени ю конкурсн ых процедур на 2026 год ООО "Торговая группа"	0,00	135000 ,00	100,00	Задолженность в отчетном периоде выше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в связи с оплатой услуг по проведению конкурсных процедур на 2026 год ООО "Торговая группа" в конце 2025 года. В соответствии с условиями договора предусмотрено перечисление авансового платежа, который будет закрыт по результатам исполнения.
-----	-----	---------------	---------------	---	------	---------------	--------	---

900	244	121005 000	900,00	Начислен ие авансовог о платежа по оплате залоговой стоимости единых транспорт ных карт без лимита поездов на 365 дней для депутатов ГУП "Московск ий метрополи тен".	0,00	900,00	100,00	Задолженность в отчетном периоде выше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в связи с оплатой залоговой стоимости единых транспортных карт без лимита поездок на 365 дней для депутатов ГУП "Московский метрополитен" в 2025 году. В соответствии с условиями договора предусмотрено перечисление авансового платежа, который будет закрыт по результатам исполнения.
900	247	120623 000	3498,60	Начислен ие авансовог о платежа за поставку электроэн ергии ПАО "Мосэнерг осбыт"	3286,43	212,17	6,46	Задолженность в отчетном периоде выше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года в связи с потреблением большего количества электроэнергии. В соответствии с условиями договора предусмотрено перечисление авансового платежа, который будет закрыт по результатам исполнения.

900	121	140160 211	694878,2 9	Начислен ие резерва предстоя щих отпусков сотрудни ков аппарата Совета депутатов муниципа льного округа Даниловс кий на 2026 года.	621949,8 3	72928, 46	11,73	Задолженность в отчетном периоде выше по сравнению с прошлым годом в связи с выплатой отпускных в меньшем объеме.
900	129	140160 213	181200,0 7	Начислен ие резерва страховы х взносов по предстоя щим отпускам сотрудни ков аппарата Совета депутатов муниципа льного округа Даниловс кий на 2026 года.	149173,7 4	32026, 33	21,47	Задолженность в отчетном периоде выше по сравнению с прошлым годом в связи с выплатой отпускных в меньшем объеме.
900	244	140160 221	10289,01	Начислен а предоплат а за предостав ление доступа к сети Интернет и услуг мобильно й связи за декабрь 2025 года	5794,16	4494,8 5	77,58	Увеличение задолженности по сравнению с аналогичным периодом прошлого года связано с повышением расходов на услуги связи и предоставление счетов и актов на оплату в январе 2026 года

900	247	140160 223	3894,49	Начислена предоплата за поставку электроэ нергии за декабрь 2025 года	3454,10	440,39	12,75	Увеличение задолженности по сравнению с аналогичным периодом прошлого года связано с повышением расходов на электроэнергию и предоставление счетов и актов на оплату в январе 2026 года
-----	-----	---------------	---------	--	---------	--------	-------	--

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

Недостач денежных средств и денежных документов в 2025 году не выявлено.

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

Финансовые вложения на конец 2025 отсутствуют.

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

Показатели по коду причины "02" в отчетном периоде отсутствуют.

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

отчетности раскрываются сравнительные показатели; - описание причин, по которым корректировка сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за один или несколько предшествующих годов не представляется возможным; - описание способа отражения исправления ошибки с указанием периода, в котором отражены исправления.

Показатели по коду причины "03" (за исключением кода "03.5") и коду причины "07" в отчетном периоде отсутствуют.

1. Информация о суммах корректировок (по балансовым и забалансовым счетам), связанных с ретроспективным применением измененной учетной политики, с указанием обоснования и содержания ее изменения, порядок отражения последствий изменений в отчетности, включая указание на обстоятельства, в связи с которыми применяется выбранный способ ведения бухгалтерского учета, и дату, с которой он применяется по показателям, отраженным по коду причины «04» в ф. 0503173; 2. Информация о суммах корректировок (по балансовым и забалансовым счетам) при ретроспективном применении измененной учетной политики, раскрывающая: - суммы корректировок по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из предшествующих годов, для которых в бухгалтерской отчетности раскрываются сравнительные показатели; - суммы корректировок, относящихся к годам, предшествующим тем, для которых в отчетности субъекта учета раскрываются сравнительные показатели

Показатели по коду причины "04" в отчетном периоде отсутствуют.

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

Показатели по коду причины "05" в отчетном периоде отсутствуют.

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

Счета в кредитных организациях не открывались.

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

Сверка показателей осуществлена на основании установленных междокументных контрольных

соотношений. При наличии отклонений, пояснения отражаются 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. При наличии отклонений, пояснения отражаются в Разделе 5.2. настоящей Пояснительной записки.

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

На конец 2025 года на счете 1 20134 000 "Касса" показатели отсутствуют.

Информация по остаткам, отраженным по счету бюджетного учета 120135000 «Денежные документы»

На конец 2025 года на счете 1 20135 000 «Денежные документы» показатели отсутствуют.

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

На конец отчетного периода на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» учитывается имущество, полученное в пользование на общую сумму 315 064,03 рублей.

- Недвижимое имущество:

полученные по договорам безвозмездного пользования с ДГИ города Москвы объекты недвижимого имущества в сумме 315 064,03 рублей.

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

На конец 2025 года по забалансовому счету 02 "Материальные ценности на хранении" учитываются материальные ценности:

- признанные неактивом (счет 02.3-основные средства, не признанные активом – 4,0 рублей, счет 02.4 – материальные запасы, не признанные активом – 27,0 рублей) на общую сумму 31,0 рублей, в том числе: в сумме 31,0 рублей - имущество, в отношении которого принято решение о списании (прекращении эксплуатации), в том числе в связи с физическим или моральным износом и невозможностью (нецелесообразностью) его дальнейшего использования, до момента его демонтажа (утилизации, уничтожения).

Расшифровка показателей по забалансовому счету 03 «Бланки строгой отчетности»

На конец 2025 года по забалансовому счету 03 "Бланки строгой отчетности" учитываются бланки строгой отчетности, выданные лицам, ответственным за выдачу БСО, в общей сумме 1,00 рубль:
- вкладыш в трудовые книжки на сумму 1,00 рублей в количестве 1 штуки.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 04 «Сомнительная задолженность»

На конец 2025 года по забалансовому счету 04 "Сомнительная задолженность" учтена сомнительная задолженность в сумме 123,93 рублей:

- дебиторская задолженность с момента признания ее нереальной к взысканию и списанию с балансового учета для наблюдения в течение пяти лет за возможностью для взыскания в случае изменения имущественного положения должника (ОАО «Вымпелком») в сумме 73,55 рублей;
- дебиторская задолженность с момента признания ее нереальной к взысканию и списанию с балансового учета для наблюдения в течение пяти лет за возможностью для взыскания в случае изменения имущественного положения должника (ООО «Мастерхост») в сумме 50,38 рублей.

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

На конец 2025 года по забалансовому счету 07 "Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры" показатели отсутствуют.

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

На конец 2025 года по забалансовому счету 09 "Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных" показатели отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 10 «Обеспечение исполнения обязательств»

На конец 2025 года по забалансовому счету 10 "Обеспечение исполнения обязательств" показатели отсутствуют.

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

На конец 2025 года по забалансовому счету 11 «Государственные и муниципальные гарантии» показатели отсутствуют.

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

На конец 2025 года по забалансовому счету 16 «Переплаты пенсий и пособий вследствие неправильного применения законодательства о пенсиях и пособиях, счетных ошибок» показатели отсутствуют.

Расшифровка показателей по забалансовому счету 17 «Поступления денежных средств»

На конец 2025 года по забалансовому счету 17 "Поступления денежных средств" отражены операции по поступлению денежных средств на счета учреждения, по поступлению сумм в пути на счета учреждения и по поступлению денежных средств в кассу учреждения. В строках 171-173 раскрыты аналитические данные по поступлениям в разрезе доходов, расходов и источников финансирования дефицита в общей сумме 94 999,20 рублей

Расшифровка показателей по забалансовому счету 18 «Выбытия денежных средств»

На конец 2025 года по забалансовому счету 18 "Выбытия денежных средств" отражены операции по выбытию денежных средств со счетов учреждения, по выбытию сумм в пути на счета учреждения, по выбытию денежных средств из кассы Учреждения. В строках 182-183 раскрыты аналитические данные по выбытиям в разрезе расходов и источников финансирования дефицита в общей сумме 184 999,20 рублей.

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

На конец 2025 года по забалансовому счету 19 «Невыясненные поступления прошлых лет» показатели отсутствуют.

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

На конец 2025 года по забалансовому счету 20 "Задолженность, невостребованная кредиторами" показатели отсутствуют.

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

По забалансовому счету 21 "Основные средства в эксплуатации" осуществляется учет основных средств стоимостью до 10 000,00 рублей по цене приобретения.

По состоянию на начало года остаток основных средств составлял 237 743,23 рублей. (По счетам

21.34 в сумме 62 961,90 рублей, 21.36 в сумме 104 145,49 рублей, 21.38 в сумме 70 635,84 рублей.)
В течение года движения по счету не было.
Остаток на конец 2025 года составил 237 743,23 рублей.

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

На конец 2025 года по забалансовому счету 23 "Периодические издания для пользования" показатели отсутствуют.

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

На конец 2025 года по забалансовому счету 25 "Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)" показатели отсутствуют.

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

На конец 2025 года по забалансовому счету 26 "Имущество, переданное в безвозмездное пользование" показатели отсутствуют.

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

На конец 2025 года по забалансовому счету 27 "Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам)" показатели отсутствуют.

Информация по счету бюджетного учета 140110173

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

Информация по счету бюджетного учета 140110176

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

Информация по счету бюджетного учета 140110180

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

Информация по счету бюджетного учета 140110190

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

Информация по счету бюджетного учета 140120273

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

Информация по счету бюджетного учета 140150XXX в разрезе КОСГУ

Корреспондирующий счет	1 401 50 000					
	Остаток на начало года	Оборот по увеличению	Оборот по уменьшению	Остаток на конец года	код	Пояснение
1	2	3	4	5	6	7
Итого	13 708,39	172 052,00	59 464,01	126 296,38		
1 401 50 222	0,00	135 900,00	29 225,81	106 674,19		Начисление расходов будущих периодов по приобретению единых

						транспортных карт без лимита поездок на 365 дней для депутатов
1 401 50 226	0,00	6 852,00	780,37	6 071,63		Начисление расходов будущих периодов по продлению лицензии антивирусной программы
1 401 50 227	13 708,39	29 300,00	29 457,83	13 550,56		Начисление расходов будущих периодов по страховой премии на страхование имущества и муниципальных служащих.

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

Реклассификация активов в 2025 году не производилась.

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

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

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

Информация отражена в Отчете об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета, Отчете о движении денежных средств.

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

В 2025 году доходов от безвозмездно полученных ценностей не поступало.

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

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

Информация по каждому виду резерва: сумма на начало и конец отчетного периода; сумма изменений (увеличений, уменьшений) величины резерва в структуре оснований создания, использования, восстановления неиспользованных и излишне начисленных сумм резерва, приращения дисконтированной стоимости за отчетный период в связи с приближением срока исполнения обязательства, под которое был сформирован резерв, а также влияния любых изменений ставки дисконтирования

Согласно п 4. Федерального стандарта №124н стандарт не применяется в отношении: обязательств по выплатам физическим лицам в связи с исполнением трудовых функций работниками, государственными и муниципальными служащими, резерва по сомнительным долгам, и иных резервов, формирование и ведение которых регулируются нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности. Иные резервы отсутствуют.

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

Согласно п 4. Федерального стандарта №124н стандарт не применяется в отношении: обязательств по выплатам физическим лицам в связи с исполнением трудовых функций работниками, государственными и муниципальными служащими, резерва по сомнительным долгам, и иных резервов, формирование и ведение которых регулируются нормативными правовыми актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности. Иные резервы отсутствуют.

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

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

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

Резерв предстоящих расходов по выплатам персоналу (отложенных выплат персоналу) в отчетном периоде сложился: на начало года в общей сумме 771 123,57 рублей, из них по КА 211 - 621 949,83 рублей, КА 213 - 149 173,74 рублей, на конец года в общей сумме 876 078,36 рублей, из них по КА 211 – 694 878,29 рублей, КА 213 – 181 200,07 рублей. Увеличение суммы сформированного резерва на оплату отпусков и по начислениям на выплаты по оплате труда, в связи с увеличением количества сотрудников с неиспользованными отпусками за фактически отработанное время и индексацией заработной платы с 01.01.2025г, а также начислением резерва предстоящих расходов на следующий финансовый год.

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

Корректировки резерва в части избыточно начисленных сумм резерва на оплату отпусков и по начислениям на выплаты на оплату труда в отчетном периоде не производилось

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

Сведения о показателях по сегментам отражены в формах бухгалтерской отчетности по состоянию на 01.01.2026, в том числе в Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169)

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

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

Информация, раскрываемая в соответствии с положениями федерального стандарта

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

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

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

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

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

На конец 2025 года остатки по счетам имущества казны отсутствуют.

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

Годовая инвентаризация проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с распоряжением "О проведении инвентаризации имущества, финансовых активов и обязательств аппарата Совета депутатов внутригородского муниципального образования - муниципального округа Даниловский в городе Москве" от 27.11.2025 года №02-01-05-13. Излишки и недостачи материальных ценностей не выявлены.

В отчетном периоде произведена выверка расчетов по платежам в бюджеты по состоянию на 01 января 2026 года с Федеральной налоговой службой. Дебиторская и кредиторская задолженность на 01.01.2026 года по платежам в бюджет отсутствует.

Иная информация, необходимая для отражения в Разделе 4, отсутствует.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

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

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

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

Информация о событиях, произошедших в период между отчетной датой и датой утверждения бухгалтерской отчетности по долговым обязательствам на отчетный период отсутствует.

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

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

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

Иная информация, требующая пояснений, отсутствует.

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

1. В соответствии с Соглашением от 18 января 2016 года № 395 с Департаментом труда и социальной

защиты населения города Москвы «О предоставлении иного межбюджетного трансферта на цели осуществления доплат к пенсиям лицам, проходившим муниципальную службу в г. Москве» на 2025 год в бюджете ВМО Даниловский были утверждены плановые назначения в сумме 774 000,00 рублей. В связи с изменением с 01.01.2025 порядка расчета ежемесячной доплаты к пенсии муниципальным служащим города Москвы, а также увеличением в централизованном порядке денежного вознаграждения лиц, замещающих муниципальные должности в городе Москве, и должностных окладов муниципальных служащих города Москвы на основании письма ДТиСЗН от 20 марта 2025 года № 01-22-6219/25, в апреле в бюджетную роспись внесено изменение бюджетных назначений в сторону увеличения на сумму 950 000,00 рублей, на основании письма ДТиСЗН от 27 мая 2025 года № 01-13-23307/25, в мае в бюджетную роспись внесено изменение бюджетных назначений в сторону увеличения на сумму 75 000,00 рублей, на конец отчетного периода плановые назначения составили 1 799 000,00 рублей.

2. В соответствии с Соглашением от 4 февраля 2025 года № МБТ-32-02-02-04-6/25 с Департаментом финансов города Москвы "О предоставлении межбюджетного трансферта из бюджета города Москвы в целях повышения эффективности осуществления Советом депутатов внутригородского муниципального образования полномочий города Москвы" на 2025 год в бюджете ВМО Даниловский - утверждены плановые назначения на сумму 2 880 000,00 рублей. На конец отчетного периода изменений соглашения не было.

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

В течение 2025 года изменения в показатели бухгалтерской отчетности не вносились.

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

События после отчетной даты отсутствуют.

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

События после отчетной даты отсутствуют.

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

представления бухгалтерской отчетности первичных учетных документов информация о событии после отчетной даты не отражается в бухгалтерском учете и (или) не используется при формировании показателей бухгалтерской отчетности

События после отчетной даты отсутствуют.

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

События после отчетной даты отсутствуют.

Перечень форм отчетности, не включенных в состав бюджетной отчетности за отчетный период ввиду отсутствия числовых значений показателей

- ф.0503166, ф.0503167, ф.0503168 по имуществу, составляющему муниципальную казну, ф.0503171, ф.0503172, ф.0503173, ф.0503174, ф.0503178 по бюджетной деятельности, ф.0503184, ф.0503190, ф.0503230, ф.0503296.

- справки ф.0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» по счетам 120551000, 120561000, 120561561, 120561661, 120651000, 120654000, 120654561, 120654661, 120711000, 120711541, 120711641, 120721000, 120721541, 120721641, 120731000, 120731541, 120731641, 130111000, 130111710, 130111810, 130121000, 130121710, 130121810, 130131000, 130131710, 130131810. 130251000, 130251831, 130254000, 130254831, 130305000, 130305731, 130305831, 130406000, 140110161, 140120254, 140140151, 140140161, М40110189, М40110191, М40110195, 140120241, 140120281, 140141000, 140149000.

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

На конец 2025 года поступление (выбытие) финансовых активов и финансовых обязательств от иной организации бюджетной сферы отсутствуют.

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

На конец 2025 года дебиторская задолженность признанная сомнительной - нереальной к взысканию отсутствует.

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

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

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

На конец 2025 года операции по долговым обязательствам отсутствуют

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

На конец 2025 года объекты НМА с определенным сроком полезного использования отсутствуют.

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

На конец 2025 года у ВМО Даниловский объекты учета аренды отсутствуют.

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

Дополнительная информация для каждой подгруппы объектов нематериальных активов в отчетном периоде отсутствует.

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

Изменений в оценках объектов нематериальных активов, оказывающих влияние в отчетном периоде, либо оказывающих влияние в последующие периоды в отношении сроков полезного использования и методов начисления амортизации объектов нематериального актива в отчетном периоде не было.

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

В ВМО Даниловский бухгалтерский учет организован на основании Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», учетной политикой ВМО Даниловский, утвержденной распоряжением ВМО Даниловский от 15.04.2022 года №02-01-05-11. Настоящая отчетность составлена в соответствии с приказами Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» и приказом Департамента финансов города Москвы от 15.12.2025 № 251ф «О сроках представления в Департамент финансов города Москвы годовой отчетности об исполнении бюджетов, сводной годовой бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений за 2025 год и отчетные периоды 2026 года». В целях автоматизации бухучета используются программный продукт 1С Предприятие. Кассовое обслуживание исполнения бюджета осуществляется Управлением Федерального казначейства по г. Москве в соответствии с Регламентом №960012/П-1 от 24.12.2019 года и Соглашением от 01.11.2011 года.

На конец отчетного периода остаток средств на едином счете бюджета составил 43 663 085,08 рублей.

В течении отчетного периода оборот по КБК 2 08 03000 03 0000 150 составил 142 885,68 рублей.

В течении отчетного периода оборот по КБК 1 17 01030 03 0000 180 «Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты внутригородских муниципальных образований городов федерального

значения» составил 94 999,20 рублей.

