

## "Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
<b>АКТИВ</b>		
<b>I. Нефинансовые активы</b>		
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	45413470,29	42314576,95
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	5088216,94	5083202,04
<i>материальные запасы</i>	1117918,52	1220154,78
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	69176389,57	69176389,57
<i>расходы будущих периодов</i>	22760,5	309401,63
<b>II. Финансовые активы</b>		
денежные средства учреждения	116844	248444
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	22103,86	
прочие расчеты с дебиторами		
<b>БАЛАНС</b>	<b>120957703,68</b>	<b>118352168,97</b>
<b>ПАССИВ</b>		
<b>III. Обязательства</b>		
кредиторская задолженность по выплатам	28626,47	23500,67
расчеты по платежам в бюджеты	133264	231853
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты	120820	98366,5
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	2413279,74	2385483,04
<b>IV. Финансовый результат</b>	<b>118382533,47</b>	<b>115612965,76</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>120957703,68</b>	<b>118352168,97</b>

## "Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.


Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	1301508,4	16230,17
Расходы (начисленные)	76670292,54	78656531,41
<b>Чистый операционный результат</b>	<b>-75551694,4</b>	<b>-78650326,24</b>
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-75368784,14</i>	<i>-78640301,24</i>
Операции с нефинансовыми активами	-1198931,68	-2715030,85
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-74352762,72	-75935295,39
операции с финансовыми активами	-73160986,68	-73101430,36
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-73161515,28	-73079326,5
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	528,6	-22103,86
операции с обязательствами	1191776,04	2833865,03
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>		


## "Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
<b>Поступления, всего</b>		
Поступления по текущим операциям, всего		
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>		
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>		
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)		
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)		
<b>Выбытия, всего</b>	73203410,48	73112560
Выбытия по текущим операциям, всего	71423032,48	72099893,99
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	100447,06	4073,67
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1780378	1012666,01
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
<b>Изменение остатков средств</b>	73203410,48	73112560
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	104082,03	22453,5
<i>изменение остатков средств</i>		

Руководитель

Главный бухгалтер

  
(подпись)

  
(подпись)

А.В.Сабурский

(расшифровка подписи)

В.К.Садыхова

(расшифровка подписи)



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ**

на 01.01.2019 г.

**Управления Пенсионного фонда Российской Федерации по  
г.Зеленодольску, Зеленодольскому и Верхнеуслонскому районам Республики  
Татарстан**

Главный распорядитель, распорядитель,  
получатель бюджетных средств, главный  
администратор, администратор доходов  
бюджета, главный администратор,  
администратор источников финансирования  
дефицита бюджета  
Наименование бюджета (публично-правового  
образования)  
Периодичность: квартальная, годовая  
Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	14916622
Глава по БК	392
по ОКТМО	92628101
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ГУ Управление Пенсионного фонда Российской Федерации по г.Зеленодольску, Зеленодольскому и Верхнеуслонскому районам РТ(далее - Управление) за 2018 год, сформированной Управлением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации по г.Зеленодольску, Зеленодольскому и Верхнеуслонскому районам Республики Татарстан

Сокращенное наименование: ГУ УПФР по г.Зеленодольску, Зеленодольскому и Верхнеуслонскому районам РТ

Юридический адрес: 422540, Республика Татарстан, город Зеленодольск, ул.Карла Маркса дом 8б

Фактический адрес: 422540, Республика Татарстан, город Зеленодольск, ул.Карла Маркса дом 8б

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации по г.Зеленодольску, Зеленодольскому и Верхнеуслонскому районам РТ (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 27.08.2003г.№ 123п.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации по г.Зеленодольску, Зеленодольскому и Верхнеуслонскому районам РТ, утвержденного постановлением Правления ПФР от 27.08.2003г.№ 123п. (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

УПФР является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в органах Федерального казначейства, приобретает и осуществляет имущественные и неимущественные права и несет обязанность, быть истцом и ответчиком в суде.

Согласно Положению УПФР создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в г.Зеленодольске, Зеленодольском и Верхнеуслонском районах РТ.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

1. Выявление, регистрация и учет в установленном порядке страхователей в соответствии с действующим законодательством;
2. Организация и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений о всех категориях застрахованных лиц в соответствии с законодательством РФ;
3. Организация работы по учету средств, поступающих по обязательному пенсионному страхованию;
4. Организация работы по целевому использованию средств обязательного пенсионного страхования, а также контроль за их использованием;
5. Привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;



6. Своевременное назначение (перерасчет) трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работающих на день смерти и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

7. Оценка пенсионных прав по общему и льготному стажу;

8. Ведение базы данных по пенсионерам;

9. Составление и представление в Отделение в установленном порядке заявок на финансирование выплаты трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работающих на день смерти.

10. Ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской и статистической отчетности;

11. Составление и представление в Отделение в установленном порядке сметы доходов и расходов на содержание Управления.

## **I. Организационная структура УПФР**

1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

1. Оценку пенсионных прав;
2. Назначение и выплату трудовых пенсий;
3. Регистрацию страхователей;
4. Учет сведений о застрахованных лицах;
5. Учет средств, поступающих по обязательному пенсионному страхованию

Сведения об основных направлениях деятельности УПФР приведены в таблице 1 «Сведения об основных направлениях деятельности».

Сведения о количестве участников бюджетного процесса приведены в Сведениях о количестве подведомственных участников бюджетного процесса,

учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий (код формы по ОКУД 0503161). На 01.01.2018 г. (на начало отчетного периода) у УПФР количество подведомственных получателей бюджетных средств составляет 1 единицу, на 01.01.2019 г. (на конец отчетного периода) количество подведомственных учреждений не изменилось.

Исполнение бюджета ПФР в 2018 году осуществлялось ОПФР, УПФР, ВЦ, отделами в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса:

распорядитель бюджетных средств (далее – РБС) – ОПФР;

распорядитель бюджетных средств как получатель бюджетных средств (далее РБС как ПБС) – ОПФР;

получатель бюджетных средств (далее – ПБС) - 1 учреждение, в том числе:

УПФР – 1 учреждение;

Клиентская служба (на правах отдела) – 1 учреждение;

По единому государственному регистру предприятий и организаций всех форм собственности и хозяйствования (ЕГРН) УПФР присвоены:

ОГРН – 1031644209508;

ИНН – 1648014485;

КПП – 164801001; 161545001;

ОКПО – 14916622 (общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 15013 (общероссийский классификатор органов государственной власти и управления – Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 92628101; 92620415 (общероссийский классификатор территорий муниципальных образований);

ОКОНХ – 96310 (общероссийский классификатор отраслей народного хозяйства);

ОКФС – 12 (общероссийский классификатор форм собственности);



ОКОПФ – 75104 (общероссийский классификатор организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов);

ОКВЭД – 84.30 (общероссийский классификатор видов экономической деятельности).

#### 1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами УПФР функциями участников бюджетного процесса: распорядителя, получателя бюджетных средств, администратора доходов бюджета, каждый из которых отвечает за те объекты учета, которые вытекают из их прав и обязанностей.

Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются в соответствии с разделом V Учетной политики, посредством регулирования отношений:

по расходам на пенсионное обеспечение - через лицевой счет государственного внебюджетного фонда, открытый в УФК по РТ.

по расходам на обеспечение деятельности Фонда и его территориальных органов - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по РТ № 03114П15090, № 05114П15090.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: (1С: Предприятие-Зарплата и кадры ПФР, версия 8.3 релиз 342, 1С:Предприятие 8,3 БГУ (смета). Электронный обмен информации осуществляется через программный комплекс бюджетного учета и отчетности 1С: Предприятие (Свод отчетов). Программный комплекс интегрирован с подсистемами программного комплекса «Астрал Калуга» для передачи отчетности.

Формирование, контроль и консолидация форм бюджетной отчетности РБС и АД обеспечивается подсистемой разработанной на базе программного продукта «1С: Свод отчетов ПРОФ»; 1С:Предприятие (Финконтроль 8).

Бюджетная отчетность представлена субъектом бюджетной отчетности в электронном виде по каналам электронной связи.

Бюджетная отчетность за 2018 год сформирована и представлена участниками бюджетного процесса в соответствии с ФСБУ для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №260н, приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее - Инструкция), распоряжением Правления ПФР от 24.12.2018 № 685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности).

Отдел казначейства ОПФР, ответственный за формирование сводной бюджетной отчетности РБС и АД, произвел камеральную проверку представленной бюджетной отчетности ПБС и АД в электронном виде на соответствие требований к ее составлению и представлению, установленным Инструкцией и распоряжением Правления ПФР о годовой отчетности, в форме электронного внутриформенного и межформенного контроля отчетных показателей.

1.3. Уровень существенности информации определяется Учетной политикой УПФР.

## **II. Результаты деятельности УПФР**

### **2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.**

В отчетном периоде деятельность УПФР осуществлялась на основе исполнения норм федерального, пенсионного, бюджетного, гражданского и налогового законодательств, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, постановлений и распоряжений Правления ПФР, распоряжений, приказов ОПФР и УПФР.



**Штатная численность, фактическая численность работников:**

Штатная численность работников, чел.				Причины изменений
на начало отчетного периода		на конец отчетного периода		
по плану	фактически	по плану	фактически	
1	2	3	4	5
118,5	117	117	114,5	Изменение штатного расписания

**III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР**

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение ОПФР функций администратора доходов по исполнению бюджета ПФР.

3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2018 год в общей сумме составило 16 230,17 руб., в том числе:

прочие доходы от компенсации затрат

бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации

(код дохода 392 1 13 02996 06 6000 130) .....46 553,26 руб.,

в том числе:

- средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам .....45 392,42 руб.;

- средства, полученные от реализации трудовых книжек и вкладышей к ним .....1 160,84 руб.;

доходы от реализации основных средств

(код дохода 392 1 14 02060 06 6000 410) .....-28 878,19 руб.;

(списание франкировальной машины)

прочие неналоговые поступления по

распределительной составляющей бюджета ПФР

(код дохода 392 1 17 0601206 6000 180).....-1 444,90 руб.;

(3 570,00 руб. принята к учету камера от разуконплектации терминала самостоятельного копирования; -5 014,90 руб. уменьшение кадастровой стоимости земли).

3.1.2. Отчет о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).

Фактически начислено доходов за 2018 год 16 230,17 руб., в том числе:

Доходы от реализации активов

КОСГУ 172 (строка 092)..... - 28 878,19 руб.;

(списание франкировальной машины)

Прочие доходы

КОСГУ 180 (строка 100)..... -1 444,90 руб.,

в том числе:

прочие.....-1 444,90 руб.

(3570,00 руб. принята к учету камера от разуконплектации терминала самостоятельного копирования; -5 014,90 руб. уменьшение кадастровой стоимости земли)

АД по главе 392 приведены показатели кассового и фактического исполнения доходов с учетом изменения активов в «Анализе исполнения доходов главного администратора, администратора доходов бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации» (код формы 3920400).

Причины отклонений по графе 8 «Отклонение» даны в Приложении к форме 3920400 к Пояснительной записке.

3.1.3 Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:		1301508,40	16230,17
	130	17328,46	46553,26



	170	0	-28878,19
	180	1284179,94	-1444,90

По сравнению с показателями на 01.01.2018г. по КОСГУ 130 увеличились поступления от компенсации затрат по госпошлине; по КОСГУ 170 – списана остаточная стоимость франкировальной машины; по КОСГУ 180 - поступления уменьшились).

3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций получателя бюджетных средств.

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 73 112 560,00 руб., в том числе:

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -.....73 086 560,00 руб.;

на образование (раздел 07) - .....26 000,00 руб.;

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210..... 66 714 376,47 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220..... 4 472 020,18 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....4 073,67 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....909 423,67 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....183 000,00 руб.;

увеличение стоимости матер. запасов КОСГУ 340..... .829 666,01 руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

разделов, подразделов, целевых статей и видов расходов в Отчете об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (код формы по ОКУД 0503127), в Анализе исполнения бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920222):

кодов операций сектора государственного управления в Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401);

3.2.2 Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):

Наименование показателя(	Код дохода (Целевая статья (направление расходов) в т.ч ВР)	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		73203410,48	73112560,00
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	46651400,00	46773300,00
	142	4594600,00	4646200,00
	149	15205335,14	15294876,47
Выплата страховой пенсии, из них:	30580	8023933701,94	8467570839,77
Пенсии, выплачиваемые по пенсионному страхованию населения	311	7975758953,94	8422545418,20
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	48174748,00	45025421,57
Выплата накопительной пенсии	30590	205750,59	252187,44
	311	205372,58	251772,33
	244	378,01	415,11



3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 78 656 531,41, в том числе:

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -.....78 630 531,41 руб.;

на образование (раздел 07) - .....26 000,00 руб.;

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....66 426 890,76 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 .....4 836 796,18 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....4 073,67руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.... .....6 405 483,13 руб.

прочие расходы КОСГУ 290..... 983 287,67 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

кодов операций сектора государственного управления в Отчете о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121), в Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401);

разделов, подразделов и кодов операций сектора государственного управления в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (код формы по ОКУД 0503110);

разделов, подразделов, целевых статей и видов расходов в Анализе исполнения бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920222).

3.2.4 Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
----------------------------	---------------------	-----------------------------	----------------------------

Расходы бюджета всего:		76670292,54	78656531,41
Оплата труда и начисления на выплаты	210	66256890,88	66426890,76
	220	4083676,62	4836796,18
	260	100447,06	4073,67
	270	5486688,42	6405483,13
	290	728445,09	983287,67

Резкое изменение показателей по КОСГУ 260 связано с выплатой пособий уволенным сотрудникам в связи с сокращением штатных единиц; увеличение расходов по КОСГУ 290 связано с отменой п.25 ст.381 НК РФ (льготированное имущество) и увеличением ставки с 1,1% до 2,2% по налогу на имущество).

### 3.2.5. Движение денежных средств.

Данные о движении денежных средств на лицевых счетах ПБС, а также в кассе учреждения, в том числе средства во временном распоряжении содержатся в Отчете о движении денежных средств (ф. 0503123).

Движение денежных средств за 2018 год по поступлению в бюджет составило .....0,00 руб.,  
по выбытию из бюджета составило .....73 112 560,00 руб.

### 3.2.6. Анализ показатели кассового и фактического исполнения расходов.

РБС приведены показатели кассового и фактического исполнения расходов с учетом изменения активов и обязательств по кодам классификации операций сектора государственного управления в Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401).

Причины отклонений по графе 9 «Отклонение» даны в Приложении к форме 3920401 к Пояснительной записке. (Прочие показатели по КОСГУ 211 составили 210 777,28 руб. - расходы будущих периодов по отпускам, выданным



сотрудникам авансом. По КОСГУ 213 составили 63 611,73 руб. –расходы будущих периодов по начислениям на отпуска, выданные сотрудникам авансом. По КОСГУ 226 -12 252,12 руб.– расходы по ОСАГО и ЭС «Госзаказ»).

### 3.2.7. Сведениях об исполнении бюджета.

РБС приведены показатели исполнения бюджета ПФР по расходам в Сведениях об исполнении бюджета (код формы по ОКУД 0503164).

### 3.2.8. Анализ показателей принятых и исполненных обязательств.

Анализ показателей принятых и исполненных бюджетных и денежных обязательств

представлен в Отчете о бюджетных обязательствах (код формы по ОКУД 0503128), в Сведениях о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503175).

По строке 910 в графе 6 «Принимаемые обязательства» раздела 3 ф.0503128 в сумме 217 187 400,00 руб. отражены обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом.

В графе 7 строки 910 раздела 3 ф.0503128 отражена сумма принятых бюджетных обязательств на 2019 год в сумме 67 154 819,13 руб.

Кроме того, в графе 7 по строке 911 отражены принятые отложенные обязательства в сумме 2 385 483,04 руб., которые соответствуют сальдо по счету 1.401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2019г.

3.2.9. Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам.

Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам.

представлен в Анализе показателей Отчета о бюджетных обязательствах (форма 0503128) по принятию денежных обязательств (код формы 3920223).

В графе 6 отражена кредиторская задолженность отчетного финансового года в сумме 0,00 руб. Расхождение со сведениями по кредиторской задолженности (форма 0503169) составляет 255 353,67 руб., в том числе:

- кредиторская задолженность по денежным обязательствам следующего финансового года в сумме 255 353,67 руб., которая отражена в графе 9 строки 910 отчета о принятых обязательствах (форма 0503128);

3.3. Анализ исполнения бюджета ПФР по выполнению функции администратора источников финансирования дефицита бюджета.

3.3.1. Кассовое исполнение бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета ПФР в разрезе кодов расходов бюджетной классификации Российской Федерации приведено в Отчете об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (код формы по ОКУД 0503127).

3.3.2. Фактическое исполнение бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета ПФР приведено в Анализе исполнения бюджета главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета Пенсионного Фонда Российской Федерации (код формы 3920402).

#### **IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности**

##### **4.1. Баланс ПБС.**

Баланс получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503130).

4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты  
(гр.8 код формы по ОКУД 0503130):

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса(стр. 900)	120957703,68	118352168,97	
I.Нефинансовые активы (стр.190)	120818755,82	118103724,97	
II.Финансовые активы	138947,86	248444,00	



(стр.340)			
III.Обязательства (стр.550)	2575170,21	2739203,21	
IV.Финансовый результат (стр.620)	118382533,47	115612965,76	

#### 4.1.2. Нефинансовые активы.

Нефинансовые активы на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе: (расшифровать)

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.010)	76843602,16	78339357,92	
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0,00	0,00	
Непроизведенные активы (стр.070)	5088216,94	5083202,04	
Материальные запасы (стр.080)	1117918,52	1220154,78	
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	69176389,57	69176389,57	

#### 4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного года составили 69 176 389,57 руб., в том числе:

- вложения в недвижимое имущество (1 106 10 000) с учетом расходов на проектно-сметную документацию составили 69 176 389,57 руб.;

(Остаток на конец года по сч.106,11 связан с длительным оформлением документов для регистрации административного здания после реконструкции в МГУ Росимущество).

Вложения в нефинансовые активы на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе: (расшифровать)

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Вложения в нефинансовые активы всего (1 106):	69176389,57	69176389,57	Документы на регистрации в МТУ Росимущество
вложения в недвижимое имущество (1 106 10 000)	69176389,57	69176389,57	

#### 4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили:

- 01137320090059141 КОСГУ 211 - 210 777,28 (расходы будущих периодов по отпускам, выданным сотрудникам авансом);
- 01137320090059141 КОСГУ 213 - 63 611,73 (расходы будущих периодов по начислениям на отпуска сотрудникам, выданных авансом);
- 01137320090059242 КОСГУ 226 – 11 910,68 руб.(ЭС Госзаказ);
- 01137320090059244 КОСГУ 226 – 23 101,94 руб.(полис ОСАГО – 9 142,76 руб.; дебиторская задолженность в сумме 13 959,18 руб. на 01.01.2019г. (подписка)).

(гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе: (расшифровать):

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	22760,50	309401,63	
1 401.50.211(141)	0	210777,28	расходы будущих периодов по отпускам,



			выданным сотрудникам авансом
1 401.50.213(149)	0	63611,73	расходы будущих периодов по начислениям на отпуска, выданных сотрудникам авансом
1 401.50.226(242)	15210,64	11910,68	ЭС Госзаказ
1 401.50.226(244)	7549,86	23101,94	полис ОСАГО – 9 142,76 руб.; дебиторская задолженность в сумме 13 959,18 руб. на 01.01.2019г. (подписка).

## 4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили:

- 01130000000000141 КОСГУ 211 – 1 831 713,91 руб.;
- 01130000000000149 КОСГУ 213 – 553 469,13 руб.;
- 01130000000000831 КОСГУ 296 – 300,00 руб.

(гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе: (расшифровать):

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.626)	2413279,74	2385483,04	
1 401.61.211	1841889,62	1831713,91	Начисление сумм отпускных за счет резерва
1 401.61.213	556390,12	553469,13	Взносы на

			начисленные суммы отпускных за счет резерва
1 401.63.290	15000,00	300,00	Начисление резерва по претензионным требованиям и искам

4.1.6. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130).

Забалансовый счет 01 «Имущество полученное в пользование, всего» (код строки 010).....68 568 306,41 руб.

в том числе недвижимое (код строки 011).....65 806 118,04 руб.:

- пристрой к административному зданию, акт ввода от 24.12.2015г., документы на регистрации в МТУ Росимущество.....65 721 299,68 руб.

- гараж (недвижимое имущество, полученное от других организаций).....84 818,36 руб.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего .....2 руб., в том числе:

- материальные ценности, в отношении которых принято решение о прекращении эксплуатации .....2 шт.(франкировальная машина и электронная проходная (турникет));

Забалансовый счет 03 «Бланки строгой отчетности», всего 773 шт., в том числе:

- бланки государственных сертификатов.....769 шт.

- бланки трудовых книжек и вкладышей к трудовым книжкам.....4 шт.

Забалансовый счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств» учитывается (банковская гарантия) в сумме.....46 852,53 руб.

4.2. Справка по консолидируемым расчетам (код формы по ОКУД 0503125).

4.2.1 Внутриведомственные расчеты.



Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

по движению нефинансовых активов .....2 814 751,79 руб.;

4.3. Сведения о движении нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0503168).

В соответствии с учетной политикой ОПФР:

- начисление амортизации объекта основных средств осуществляется линейным методом;

- устанавливается срок полезного использования основных средств в соответствии с п.35 ФСБУ «Основные средства» .

4.3.1 Сведения о движении основных средств

Стоимость основных средств на отчетные даты составило :

Наименование показателя	Балансовая стоимость актива (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
1	2	3	4
Недвижимое имущество	41124492,84	41124492,84	
Движимое имущество	35719109,32	37214865,08	

4.3.2. Сведения о движении нематериальных активов

Стоимость нематериальных активов на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Нематериальные активы всего:0	0	0	

4.3.3. Сведения о движении произведенных активов.

Стоимость произведенных активов на отчетные даты составили(гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе: (расшифровать)

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Непроизведенные активы всего:	5088216,94	5083202,04	Уменьшение кадастровой стоимости на 5014,90

Изменение стоимости непроизведенных активов составило 5 014,90 руб. (уменьшение кадастровой стоимости).

#### 4.3.4. Сведения о движении материальных запасов

Стоимость материальных запасов на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе: (расшифровать)

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего(стр.080):	1117918,52	1220154,78	

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 102 236,12 руб. и составил 0,09 % от годовой суммы поступления материальных запасов.

4.3.5 Сведения об арендных отношениях. (об активах, в соответствии ФСБУ «Аренда»).

Актив	на 01.01.2018 г.	Поступление	Выбытие	на 01.01.2019 г.
Арендованные (принятые к учету) основные средства, всего(руб.):	0	0	0	0
111 «Права пользования активами».	0,00	24000,00	24000,00	0

## V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения



5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности ОПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018г. № 248па (с последующими изменениями) и приказом УПФР от 14.05.2018г. № 39/1.(по организации и ведению бюджетного учета и отчетности).

Начальник УПФР

Главный бухгалтер – начальник ФЭО



А.В.Сабурский

В.К.Садыкова