

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

на 01 января 2024 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: квартальная, годовая
Единица измерения: руб.

**Отделение фонда
пенсионного и
социального страхования
по Воронежской области**

Бюджет СФР

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2024
по ОКПО	31280190
Глава по БК	797
по ОКТМО	00000006
	годовая
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской(финансовой) отчетности Отделения Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по Воронежской области (далее - Отделение) за 2023год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Отделение Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по Воронежской области

Краткое наименование: ОСФР по Воронежской области

Отделение создано с 1 января 2023 года путем реорганизации Государственного учреждения – Отделения Пенсионного фонда Российской Федерации по Воронежской области с одновременным присоединением к нему Государственного учреждения - Воронежское региональное отделения Фонда социального страхования Российской Федерации в целях реализации Федерального закона от 14 июля 2022 года № 236-ФЗ «О Фонде пенсионного и социального страхования Российской Федерации».

Действует на основании Положения об Отделении Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по Воронежской области, утвержденного распоряжением Правления ПФР от 12.12.2022 № 843р (далее – Положение).

Учредитель: Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации (далее – Фонд).

Отделение входит в единую централизованную систему и в своей деятельности подотчетно Фонду.

Отделение является юридическим лицом, владеет, пользуется и распоряжается закрепленным за ним на праве оперативного управления федеральным имуществом в соответствии с назначением этого имущества, имеет самостоятельный баланс, казначейский счет, открытый в установленном порядке в органе Федерального казначейства, вправе от своего имени совершать сделки, может приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде, а также выступать в суде в качестве заинтересованного и третьего лица.

Отделение осуществляет свою деятельность на территории Воронежской области во взаимодействии с органами государственной власти, органами местного самоуправления, многофункциональными центрами предоставления государственных и муниципальных услуг, организациями, в том числе общественными организациями, а также физическими лицами.

Отделение имеет право взаимодействовать в установленном порядке с территориальными органами федеральных органов исполнительной власти, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления и иными организациями, располагающими информацией об обстоятельствах, влияющих на пенсионное обеспечение граждан, выплату пенсий и других социальных выплат, а также с российскими и иностранными учреждениями и компетентными органами иностранных государств, в том числе в рамках реализации международных договоров Российской Федерации, и запрашивать, передавать, обрабатывать документы и сведения, необходимые для выполнения своих функций.

I. Организационная структура Отделения

1.1. Сведения о направлениях деятельности Отделения как субъекта бюджетной отчетности.

В соответствии с законодательными и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации в порядке и в пределах, установленных актами Фонда, Отделение осуществляет следующие основные функции:

- Обеспечивает исполнение доходной и расходной частей основных показателей бюджета Фонда по Отделению.
- Осуществляет регистрацию и снятие с учета страхователей.
- Производит расчеты со страхователями, застрахованными лицами и иными органами, организациями.
- Осуществляет функции страховщика по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством.
- Осуществляет функции страховщика по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.
- Осуществляет функции страховщика по обязательному пенсионному страхованию.
- Участвует в установленном Фондом порядке в разработке и финансировании региональных программ охраны здоровья работников.
- Проводит информационно-разъяснительную работу по пенсионной и социальной тематикам, в том числе информирует о предпринимаемых государством мерах по совершенствованию законодательства в сфере социального и пенсионного обеспечения, о порядке и способах получения государственных услуг Фонда.
- Осуществляет мониторинг информационного пространства с целью оперативного реагирования и корректировки информационно-разъяснительной работы в установленной сфере деятельности.
- Обобщает предложения по совершенствованию обязательного пенсионного и обязательного социального страхования и представляет их председателю Фонда.
- Осуществляет деятельность по организации индивидуального (персонифицированного) учета сведений о зарегистрированных лицах в системах обязательного пенсионного страхования и обязательного социального страхования.
- Осуществляет прием, обработку и учет платежей, администрируемых Фондом, и

платежей, поступивших от налоговых органов в счет погашения задолженности за периоды до 1 января 2017 г.

- Осуществляет организацию, мониторинг пенсионного (социального) процесса и методическое сопровождение единообразной правоприменительной практики в сфере социального и пенсионного обеспечения.

- Проводит заблаговременную работу с гражданами предпенсионного возраста и лицами, выходящими на пенсию, а также взаимодействие со страхователями по вопросам представления заявлений и документов застрахованных лиц, необходимых для установления и выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат.

- Оказывает содействие гражданину в истребовании документов, необходимых для установления пенсии, обязанность по представлению которых возложена на заявителя, подтверждающих обстоятельства, имевшие место на территории Российской Федерации, а также на территории иностранного государства, с которым Российской Федерацией заключен международный договор, регулирующий правоотношения в сфере пенсионного обеспечения, путем направления соответствующих запросов в адрес работодателей, архивных учреждений, компетентных органов иностранных государств.

- Проводит проверки обоснованности выдачи документов и достоверности содержащихся в документах сведений, а также их соответствия сведениям, содержащимся в индивидуальном лицевом счете застрахованного лица.

- Проводит проверку принятых заявлений, документов и выдачу уведомлений, а также макетов электронных выплатных дел (в том числе сформированных при проведении заблаговременной работы), осуществляет дополнение макетов электронных выплатных дел (с учетом документов (сведений), поступивших в рамках межведомственного взаимодействия и оказания содействия гражданину в истребовании документов), подготовку и принятие решений (распоряжений).

- Проводит проверку принятых заявлений, документов и выдачу уведомлений, а также сформированных макетов и (или) дополненных электронных дел лиц, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки семей, имеющих детей.

- Извещает правопреемников умерших застрахованных лиц о возможности

получения средств пенсионных накоплений, учтенных в специальной части индивидуального лицевого счета умершего застрахованного лица.

- Осуществляет прием, обработку и учет уведомлений и договоров негосударственных пенсионных фондов об обязательном пенсионном страховании.

- Вносит сведения в информационные системы Фонда, ведение которых отнесено к компетенции Отделения, и обеспечивает контроль качества вносимых сведений.

- Осуществляет ведение и учет выплатных дел и лицевых счетов получателей пенсий, пособий, иных социальных выплат и лиц, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки, в том числе в электронном виде.

- Осуществляет ведение в электронном виде индивидуального (персонифицированного) учета сведений по всем категориям зарегистрированных лиц в системах обязательного пенсионного страхования и обязательного социального страхования.

- Регистрирует граждан в системе индивидуального (персонифицированного) учета, в том числе на основании сведений из ЕГР ЗАГС, а также проводит работу по актуализации и корректировке индивидуальных лицевых счетов зарегистрированных лиц на основании сведений из ЕГР ЗАГС.

- Осуществляет межведомственное информационное взаимодействие в целях оказания государственных услуг по пенсионному (социальному) обеспечению, государственных услуг, связанных с предоставлением дополнительных мер государственной поддержки, осуществления выплат семьям, имеющим детей, и иным категориям граждан.

- Направляет застрахованным (зарегистрированным) лицам, получателям пенсий, пособий и иных социальных выплат, в том числе выплат семьям, имеющим детей, и иным категориям граждан, лицам, имеющим право на дополнительные меры государственной поддержки, а также страхователям уведомления о принятых Отделением решениях в случаях, предусмотренных законодательными и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

- Формирует первичные учетные документы для оформления фактов хозяйственной жизни, в том числе по установлению пенсий, пособий, иных социальных выплат и дополнительных мер государственной поддержки.

- Осуществляет начисления в лицевых счетах получателей сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат, в том числе за прошедшее время, на основании документов электронного выплатного дела получателя пенсий, пособий и иных социальных выплат, а также других документов, влияющих на расчет этих сумм.

- Осуществляет контроль за правильностью начисления сумм пенсий, пособий, иных социальных выплат, средств (части средств) материнского (семейного) капитала.

- Осуществляет своевременное формирование выплатных, доставочных документов, необходимых для осуществления выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат, и направление их в кредитные организации, организации почтовой связи и иные организации, занимающиеся доставкой пенсий, пособий и иных социальных выплат.

- Взаимодействует, в том числе в электронном виде, с организациями, занимающимися доставкой пенсий, пособий и иных социальных выплат, включая осуществление контроля целевого использования средств, в том числе формирует акт сверки фактически доставленных сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат на основании отчетных данных организаций, занимающихся доставкой пенсий, пособий и иных социальных выплат, о суммах, доставленных и недоставленных, и отчетных документов кредитных организаций о суммах, зачисленных и не зачисленных на счета получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат.

- Проводит работу по выявлению излишне выплаченных сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат, производит удержание из пенсий, пособий и иных социальных выплат на основании соответствующих документов, учет удержанных сумм.

- Осуществляет регистрацию и снятие с учета федерального имущества, используемого (предназначенного) в целях содержания Фонда и обеспечения его деятельности.

- Осуществляет функции государственного заказчика по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд по вопросам, отнесенным к компетенции Отделения.

- Организует и ведет бюджетный учет, формирование бюджетной, статистической

отчетности и иной отчетности и ее представление в установленном порядке в Фонд и соответствующие органы.

- Формирует проект штатного расписания и представляет в Фонд в установленном порядке на утверждение.

- Осуществляет составление и ведение бюджетной сметы.

- Осуществляет составление проекта бюджетных расходов на выплату пенсий, пособий, социальных и иных выплат, а также на материально-техническое обеспечение деятельности на очередной финансовый год и на плановый период.

- Осуществляет составление и представление в Фонд в установленном порядке предложений на изменение бюджетной росписи расходов Фонда на выплату пенсий, пособий, социальных и иных выплат на очередной финансовый год.

- Осуществляет своевременное и полное рассмотрение обращений застрахованных лиц и граждан, организаций и направление заявителям ответов в соответствии с законодательством Российской Федерации, прием граждан по вопросам, относящимся к компетенции Отделения.

- Осуществляет иные функции в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также актами Фонда.

1.2. Исполнение бюджета Фонда в 2023 году осуществлялось Отделениями в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса: финансового органа, получателя бюджетных средств (далее – ПБС), администратора доходов (далее – АД), администратора источников финансирования дефицита бюджета.

По состоянию на 01.01.2024 г. Отделение является финансовым органом, получателем бюджетных средств, администратором доходов бюджета, администратором источников финансирования дефицита бюджета.

1.3. Особенности формирования бюджетной отчетности Отделения.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами СФР функциями участников бюджетного процесса: финансового органа, 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 Учетной политикой, посредством регулирования отношений через лицевой счет получателя бюджетных средств, открытый в УФК по Воронежской области.

Функции АД реализуются в соответствии с Учетной политикой посредством регулирования отношений, возникающих в процессе осуществления учета операций по поступлениям в бюджет через лицевые счета АД.

Деятельность Отделения СФР по Воронежской области в 2023 году в части исполнения им функций финансового органа характеризуется следующим.

С 1 января 2014 года в соответствии с положениями Бюджетного кодекса осуществлен переход на кассовое обслуживание исполнения бюджета СФР территориальными органами Федерального казначейства. Кассовое обслуживание исполнения бюджета СФР осуществляется согласно приказам Федерального казначейства от 17.10.2016 № 21н «О порядке открытия и ведения лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства» и от 14.05.2020 № 21н «О порядке казначейского обслуживания». Между Отделением и Управлением Федерального казначейства по Воронежской области разработан и утвержден Регламент о порядке и условиях обмена информацией между УФК и Отделением при казначейском обслуживании исполнения бюджета Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации от 30.12.2022г.

В этой связи Управлением Федерального казначейства по Воронежской области Отделению СФР были открыты следующие лицевые счета для кассового обслуживания исполнения бюджета СФР:

лицевой счет администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета № 08314Ф31010;

администратора доходов - лицевой счет № 04314Ф31010;

лицевой счет получателя бюджетных средств № 03314Ф31010;

лицевой счет получателя бюджетных средств для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение № 05314Ф31010.

В связи с реорганизацией с 1 января 2023 года Отделению СФР по Воронежской области были открыты казначейские счета 03241643000000063101 и 03242643000000063101.

В Отделении бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных комплексов «ЕИС АХД, Бухгалтерский учет», «Зарплата и кадры государственного учреждения КОРП» на базе типового программного обеспечения на платформе 1С: Предприятие», Функциональный компонент «Финансовый блок».

В целях ведения аналитического учета расчетов с плательщиками страховых взносов, уплачиваемых лицами, добровольно вступившими в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию, дополнительных страховых взносов, денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства Российской Федерации получателями пенсий, пособий и иных социальных выплат используются программные комплексы «Система персонифицированного учета», региональная компонента подсистемы «Администрирование страховых взносов», программно-технические комплексы «Назначение (установление) и выплата пенсии, ЕДВ, ДМО, ДЕМО и ФСД», «Назначение и выплата пенсий лицам, проживающим за границей», «Материнский (семейный) капитал, «Назначение и выплата пенсионных накоплений правопреемникам», следующие функциональные компоненты Целевого решения ЕИИС «Соцстрах»: со страхователями - «Лицевой счет», «Форма 4», «Управление взысканием», с льготной категорией граждан - «Обеспечение протезами», «Обеспечение СКЛ», «Обеспечение проездом», с пострадавшими на производстве и профессиональных заболеваний - «Возмещение вреда», для выплаты пособий застрахованным гражданам - ПВСО: «Процессинг и управление выплатами».

Формирование бюджетной отчетности Отделением осуществляется с использованием функционального компонента «Финансовая отчетность» подсистемы «Бухгалтерский учет» информационной системы «Единая информационная система автоматизации административно-хозяйственной деятельности» в государственной единой облачной платформе (ФК «Финансовая отчетность» ЕИС АХД в ГЕОП).

Бюджетная отчетность за 2023 год сформирована и представлена участниками бюджетного процесса в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета

для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденным 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 – Приказ № 191н) с учетом особенностей, предусмотренных Приложением № 1 к совместным письмам Минфина России и Федерального казначейства от 11.01.2024 №02-06-06/1950//07-04-05/02-253 и от 11.01.2024 № 02-06-06/1031//07-04-05/02-255, приказом Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации от 11 декабря 2023 г. № 2428 «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2023 год», а также письмами Фонда от 15.01.2024 № ТС-03-18/1041 «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности за 2023 год» и от 16.01.2024 № ТС-03-18/1318 «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности за 2023 год об исполнении бюджета СФР в части осуществления функции финансового органа».

Отдел по формированию отчетности Управления казначейства Отделения, ответственный за формирование бюджетной отчетности, произвел камеральную проверку бюджетной отчетности на соответствие требованиям к ее составлению и представлению в форме электронного внутриформенного и межформенного контроля отчетных показателей.

II. Результаты деятельности Отделения

2.1. Организация деятельности Отделения.

В отчетном периоде деятельность Отделения осуществлялась на основе исполнения норм федерального, пенсионного, социального, бюджетного, гражданского и налогового законодательств, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, приказов Фонда, распорядительных актов Отделения.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета Отделения

3.1. Анализ показателей бухгалтерского баланса за 2023 год.

I. Нефинансовые активы (стр.190) на конец года составили 4 378 139 633,84 руб., уменьшение составило 36 366 526,97 руб.

II. Финансовые активы (стр.340) на конец года составили 491 948 724,72 руб., увеличение произошло на 303 819 830,90 руб., что составило 162 % по сравнению с началом года в связи с тем, что:

1) произошло увеличение дебиторской задолженности по доходам на 177 832 334,88 руб. в связи с тем, что:

- произошло увеличение выявленных переплат, образовавшихся из-за двойного получения пенсий на территории ДНР, ЛНР и Российской Федерации;

- некорректной загрузкой сведений ПУ в ПТК НВП, в результате чего увеличился период переплат по отдельным категориям граждан;

- несвоевременной сдачей работодателями отчетов о факте работы получателей компенсации трудоспособному лицу по уходу, федеральной социальной доплаты и пенсий, зависящих от факта работы;

- не своевременным предоставлением учащимися, получателями пенсии по случаю потери кормильца, сведений об отчислении из учебных заведений;

- несвоевременной регистрацией смерти застрахованного лица;

- произошел рост дебиторской задолженности за страхователями в связи с ухудшением финансового положения некоторых организаций, в том числе наличием картотеки на расчетных счетах, техническими ошибками в оформлении платежных документов, низкой финансовой дисциплиной некоторых страхователей, а также с увеличением размера страхового тарифа;

- с начислением сумм дохода по требованиям об уплате пени за несвоевременное исполнение контрактных обязательств в 2023 году;

- в связи с начислением дохода на сумму возмещения услуг по газоснабжению и транспортировке газа и техническому обслуживанию газовой котельной.

В то же время произошло уменьшение дебиторской задолженности по доходам на сумму 465 364,08 руб. по следующим причинам:

- в связи с возмещением суммы начисленного в 2017 году дохода от причиненного вреда преступлением взысканного с физического лица Чубенко Т.В. за составление и предоставление фиктивной справки о заработной плате с завышенными суммами заработной платы Пархоменко В.П. предоставленные в Каменский ОСЗН (Основание

приговор Лискинского районного суда Воронежской области от 30.03.2017г) в сумме 48000,00 руб.;

- в связи с погашением задолженности, начисленной в 2022 году по пеням за просрочку исполнения контрактных обязательств - в сумме 402 364,08 руб.;

- в связи со списанием задолженности безнадежной к взысканию ООО "ЭТАЛОН Конгресс", согласно Приказа ОСФР по Воронежской области "О списании безнадежной к взысканию задолженности" от 12.10.2023 г. № 586-ОД в сумме 15000,00 руб.;

2) произошло увеличение дебиторской задолженности по расходам на сумму 135 491 786,69 руб. в связи с тем, что в отчетном периоде было выделено дополнительное финансирование на обеспечение электронными сертификатами для оплаты расходов на изготовление, ремонт и замену протезов, протезно-ортопедических изделий, ортезов, приобретение технических средств реабилитации и услуг по их ремонту инвалидов (ветеранов). Денежные средства перечислены на счет, открытый Федеральному казначейству для осуществления и отражения операций по электронным сертификатам.

В то же время произошло уменьшение дебиторской задолженности по расходам на сумму 119 049,47 руб. в основном связано с тем, что в 2022 году производились авансовые платежи на услуги телефонной связи ПАО «Ростелеком», а в 2023 году оплата осуществлялась за фактически оказанные услуги.

3) произошло уменьшение остатка денежных документов (маркированных конвертов, марок) в кассе учреждения (счет 201.35) по сравнению с началом года на сумму 6 715 861,74 руб., так как закупки знаков почтовой оплаты в отчетном периоде не было, расходовали денежные документы приобретенные ранее;

4) произошло уменьшение остатка суммы средств во временном распоряжении на 2 204 015,38 руб. связанное с возвратом поставщикам обеспечения исполнения контрактов и гарантийных обязательств после окончания действия государственных контрактов и исполнения их в полном объеме.

По средствам во временном распоряжении отражены остатки средств, которые на 01.01.2024 г. составили всего 5 611 391,22 руб., в том числе:

3 796 793,46 руб. - обеспечение исполнения заключенных государственных контрактов. Согласно контрактных условий, обеспечение исполнения возвращается

исполнителю, поставщику (при необходимости с учетом удержанных сумм неустойки (пени, штрафа), возмещения убытков в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по контракту) после исполнения обязательств;

1 814 597,76 руб. - обеспечение гарантийных обязательств остаются на счете в течении всего срока действия гарантии качества поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг. По состоянию на 01.01.2024г. срок действия гарантийных обязательств не закончился.

III. Обязательства (стр.550) на конец года составили 2 324 188 987,51 руб., увеличение произошло на 1 217 355 568,92 руб., что составило 111 % по сравнению с началом года в связи с тем, что:

1) произошло увеличение кредиторской задолженности по расходам на сумму 972 406 392,62 руб. в связи с тем, что в декабре 2023г. было произведено авансирование доставщика АО «Почта России» на выплату пенсий, пособий и иных социальных выплат по 12 число января 2024г., а в декабре 2022г. авансирование доставщика АО «Почта России» было произведено по 17 число января 2023 года.;

увеличение кредиторской задолженности по расходам в части пособий по социальному страхованию на сумму 2 473 544,56 руб. связано с возвратом в декабре 2023г из кредитных учреждений перечисленных пособий. Повторно направлены на оплату в январе 2024г. после уточнения банковских реквизитов.

в то же время произошло уменьшение кредиторской задолженности по расходам на сумму 34 473,53 руб. в связи с формированием на отчетную дату резервов предстоящих расходов по оплате обязательств, по которым не поступили первичные учетные документы;

уменьшение кредиторской задолженности по расходам на сумму 20 609 435,22 руб. по вынесенным решениям по выплате компенсации инвалидам за самостоятельно приобретенные ими технические средства реабилитации;

2) произошло увеличение кредиторской задолженности по расчетам по платежам в бюджет на сумму 194 871,60 руб. в связи с тем, что расчеты по налогам за 4 квартал 2022 года ГУ - Воронежское региональное отделение Фонда социального страхования Российской Федерации произвело в декабре 2022 года;

3) произошло увеличение кредиторской задолженности по доходам на сумму 257 877 927,14 руб. в связи с отражением отчета ЕФС-1 за 2023г. «Сведения для ведения индивидуального (персонифицированного) учета и сведения о начисленных страховых взносах на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» по дате представления в Отделение, т. е. в первом квартале 2024г., а оплата взносов осуществлялась в 4 квартале 2023г. и увеличение кредиторской задолженности связано с ошибочным поступлением средств, которые требуют уточнения;

4) произошло увеличение остатка на отчетную дату резервов предстоящих расходов (счет 401.60) на сумму 9 510 661,64 руб. связанное с увеличением резерва предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование работников и резерва предстоящих расходов по претензионным требованиям и искам;

5) в тоже время произошло уменьшение остатка суммы доходов будущих периодов (счет 401.40) на сумму 2 259 904,51 руб. за счет начисления в доход текущего отчетного периода доходов от безвозмездного права пользования зданиями, помещениями по договорам безвозмездного пользования в 2023г., начислены и не погашены штрафы по вопросам социального страхования;

6) произошло уменьшение остатка суммы средств во временном распоряжении на 2 204 015,38 руб. связанное с возвратом поставщикам обеспечения исполнения контрактов и гарантийных обязательств после окончания действия государственных контрактов и исполнения их в полном объеме

- финансовый результат (стр.570) на конец года составил 2 545 899 371,05 руб., уменьшение составило 949 902 264,99 руб.

Уменьшение финансового результата включает в себя изменения по другим раздел Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного года составили 1 172 389,23 руб., из них:

- вложения в недвижимое имущество (1 106 10 000) с учетом расходов на проектно-сметную документацию составили980 000,00 руб.

проектно – сметная документация на строительство здания ГУ - Управления Пенсионного фонда РФ по Эртильскому району Воронежской области, которая была составлена в 2014г, но строительство объекта не начиналось из-за отсутствия выделенных лимитов бюджетных обязательств на эти цели;

- вложения в движимое имущество (1 106 30 000) составили 192 389,23 руб., в том числе:

создание систем ЛВС, КСПД 69 573,23 руб.

наличие остатка объясняется тем, что в декабре 2022г были выполнены работы по разработке проектно-сметной документации на создание ЛВС в административном здании ОПФР по адресу Воронежская область, г. Бобров, ул.3 Интернационала д.25 Б, которое возможно после проведения капитального ремонта помещений, но Отделением капитальный ремонт не проводился. Письмом от 31.05.2023 № МШ-36-10/62040 Отделение отказалось от денежных средств на капитальный ремонт здания по данному адресу по причине высокой вероятности неосвоения денежных средств из-за отсутствия специалистов в отделе капитального строительства и ремонта. Расходы заявлены на 2025 год.

прочее 122 816,00 руб.

наличие остатка объясняется тем, что:

на сумму 67 816,00 руб. в 2020 году были выполнены работы по разработке проектно-сметной документации на создание новой системы охранно – пожарной сигнализации (далее – ОПС) в здании Отделения по адресу г. Воронеж, ул. Студенческая, 36Б, а в 2023 году выполнены работы по проведению пересчета сметной стоимости данной проектной документации на сумму 25 000,00 руб. и проведена негосударственная экспертиза на предмет оценки соответствия сметной стоимости документации действующим сметным нормативам, внесенным в Федеральный реестр сметных документов, подлежащих применению при определении сметной стоимости объектов капитального строительства, капитального ремонта и проверки достоверности определения сметной стоимости объекта капитального строительства, капитального ремонта по объекту "Создание охранно-пожарной сигнализации ОСФР по Воронежской области" на сумму 30 000,00 руб., но положительное заключение

негосударственной экспертизы получено 11.10.2023 года, расходы на создание ОПС заявлены на 2025 год.

3.2 Анализ показателей отчета о финансовых результатах деятельности за 2023г.

3.2.1. Анализ показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР
Начислено доходов за 2023 год 2 342 116 614.40 руб., из них:

Начислено доходов за 2023 год2 342 116 614,40 руб., из них:

Доходы от выбытия активов

КОСГУ 172 (-) 443 862,50 руб., в том числе:

- на сумму (-)178 451,77 руб. списаны с балансового учета не используемые в хозяйственной жизни учреждения объекты основных средств: Термотрансферный принтер в сумме 37 103,00 руб., терминал сбора данных 77 695,77 руб., термотрансферный принтер 63 653,00 руб., выявленные при выборочной инвентаризации Контрольно-ревизионной комиссией Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации;

- на сумму 171 896,00 руб. восстановлены на балансовый счет 105.36 "Прочие материальные запасы - иное движимое имущество учреждения" с забалансового счета 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенным» автомобильные шины для дальнейшей безвозмездной передачи в ОСФ по ЛНР;

- на сумму 11 319,80 руб. восстановлены на балансовый счет 105.36 "Прочие материальные запасы - иное движимое имущество учреждения" с забалансового счета 03 «Бланки строгой отчетности» бланки трудовых книжек и бланки вкладышей в трудовую книжку (возвращены в место хранения (склад) не использованные в процессе деятельности Отделения);

- на сумму 15 000,00 руб. – был произведен возврат водонагревателя аккумуляционного электрического THERMEX Victory 50 V ненадлежащего качества согласно накладной на возврат от 28 марта 2023г. № 4600-020001 поставщику ООО "РЕГИОНМАРКЕТ-В";

- на сумму 2 996,20 руб. - возмещение стоимости двух светильников на основании выявленных нарушений Контрольно-ревизионной комиссией Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации (установлено завышение

предъявленных к оплате и оплаченных объемов работ в сравнении с натурными объемами, а именно не установлены светильники в подвесных потолках);

- на сумму 29,95 руб. – возмещение водителем недостачи бензина, выявленного в ходе ревизии Контрольно-ревизионной комиссией Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации (установлено расхождение показаний одометров с показаниями, указанными в путевых листах ТС по 1-му автомобилю RenaultLogan на 6 км., недостача бензина составила 0,59 литра).

на сумму (-) 466 622,73 руб. списаны материальные запасы с балансового счета 105.36 "Прочие материальные запасы - иное движимое имущество учреждения" с одновременным отражением на забалансовом счете 02.4 «Материальные запасы, не признанные активом» по результатам проведения инвентаризации, в том числе:

бланки родовых сертификатов на сумму (-)325 909,34 руб., так как с 2021 года родовые сертификаты оформляются в форме электронного документа, в связи с чем данные бланки не соответствуют условиям признания актива, не имеют полезного потенциала и не могут принести экономическую выгоду;

расходные материалы для СВТ на сумму (-)99 201,48 руб., которые не используются для выполнения функций Отделения по причине их непригодности, не приносит экономических выгод, полезного потенциала, не соответствует условиям признания актива;

бланки служебных удостоверений Пенсионного фонда Российской Федерации на сумму (-)33 268,10 руб. в связи с их непригодностью дальнейшего использования, в связи с чем, они не соответствуют условиям признания актива, не имеют полезного потенциала и не могут принести экономическую выгоду;

постеры для билл-бордов ("В ПЕНСИОННЫЙ ФОНД РОССИИ - НЕ ВЫХОДЯ ИЗ ДОМА, "В Пенсионный фонд, не отрываясь от любимого занятия", "Материнский капитал. Растёт вместе с Вашими детьми»)на сумму (-)7115,33 руб. в связи с их непригодностью дальнейшего использования, в связи с чем, они не соответствуют условиям признания актива, не имеют полезного потенциала и не могут принести экономическую выгоду;

штампы Отделения Пенсионного фонда РФ по Воронежской области на сумму (-)1128,48 руб. в связи с их непригодностью дальнейшего использования, в связи с чем,

они не соответствуют условиям признания актива, не имеют полезного потенциала и не могут принести экономическую выгоду;

на сумму (-)29,95 руб. – списана недостача бензина с балансового счета 105.33 «Горюче–смазочные материалы – иное движимое имущество учреждения», выявленного в ходе ревизии Контрольно-ревизионной комиссией Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации (установлено расхождение показаний одометров с показаниями, указанными в путевых листах ТС по 1-му автомобилю Renault Logan на 6 км., недостача бензина составила 0,59 литра).

Чрезвычайные доходы от операций с активами

КОСГУ 17312 948 791,19 руб., в том числе:

на сумму (-)15 000,00 руб. произведено списание безнадежной к взысканию задолженности по договору оказания услуг от 02.03.2020г № 3494/Ur/2020/83, заключенного с ООО "ЭТАЛОН Конгресс"(Основание:Приказ ОСФР по Воронежской области от 12.10.2023г. № 586-ОД «О списании безнадежной к взысканию задолженности);

на сумму (-)12 697 066,18 руб. произведено списание задолженности нереальной к взысканию.

Списание проведено согласно ведомостей принятых решений о признании безнадежными к взысканию и списании финансовых санкций.

Списание дебиторской задолженности проводилось на основании Постановления Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 25.12.2020г. № 914п "Об утверждении Порядка признания безнадежными к взысканию и списания финансовых санкций за непредставление в установленные сроки необходимых для осуществления индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования сведений либо представление страхователем неполных и (или)недостоверных сведений о застрахованных лицах, а также за несоблюдение страхователем порядка представления сведений индивидуального (персонифицированного) учета в форме электронных документов» Приказа Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации от 07.07.2023 № 1323, в соответствии с пунктом 3.7 раздела V Учетной политике по исполнению бюджета Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации (далее –

Учетная политика СФР), утвержденной приказом Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации от 09.01.2023г. № 14, и Решения Отделения о проведении инвентаризации от 25.09.2023 № 4600-000002.

158888717,77 руб. - сумма прекращенных выплат на основании гр.11 Приложения 35 к Учетной политике СФР (Расчетная ведомость по доставке пенсий, пособий и иных социальных выплат), гр.16 Приложения 34 к Учетной политике СФР (Ведомость сумм неоплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат) и гр.9 Приложения 73 к Учетной политике СФР (Расчетная ведомость по доставке наследникам неполученных сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат);

(-)133 227 860,40 руб. сумма восстановленных выплат из прекращенных на основании гр.16 Приложения 32 к Учетной политике СФР (Расчетная ведомость по начислению пенсий и иных социальных выплат) и гр.4 Приложения 71 к Учетной политике СФР (Расчетная ведомость по выплате наследникам неполученных сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат).

Выпадающие доходы

КОСГУ 174 (-) 35 220,24 руб.,

в том числе:

1) Произведено списание начисленных сумм неустойки в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2018 N 783 "О списании начисленных поставщику (подрядчику, исполнителю), но не списанных заказчиком сумм неустоек (штрафов, пеней) в связи с неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом":

(-)220,98 руб. – сумма пени за просрочку исполнения контрактных обязательств по ГК от 28.11.2022 № 2022.198, заключенного с ООО "Компьютерный Лекарь и Технологии" (основание Приказ ОСФР по Воронежской области от 24.03.2023 г. № 159-ОД «О списании начисленной суммы неустойки (штрафа, пени));

(-)3935,12 руб. - сумма пени за просрочку исполнения контрактных обязательств по ГК от 26.09.2022 № 2022.161, заключенного с ООО "СИРИУС" (основание Приказ ОСФР по Воронежской области от 28.03.2023 г. № 163-ОД «О списании начисленной суммы неустойки (штрафа, пени));

(-)60,09 руб. – сумма пени за просрочку исполнения контрактных обязательств по ГК от 31.01.2023 № 2023.03, заключенного с ООО "БРАВО" (основание Приказ ОСФР по Воронежской области от 31.05.2023 г. № 279-ОД «О списании начисленной суммы неустойки (штрафа, пени));

(-)4623,72 руб. – сумма пени за просрочку исполнения контрактных обязательств по ГК от 30.01.2023 № 2023.02, заключенного с ИП Сазонова Галина Юрьевна (основание Приказ ОСФР по Воронежской области от 22.06.2023 № 317-ОД «О списании начисленной суммы неустойки (штрафа, пени));

(-)258,69 руб. - сумма пени за просрочку исполнения контрактных обязательств по ГК от 14.08.2023 № 2023.146, заключенного с ИП Груздева Т.Р. (основание Приказ ОСФР по Воронежской области от 14.11.2023 г. № 664-ОД «О списании начисленной суммы неустойки (штрафа, пени));

(-)770,29 руб. - сумма пени за просрочку исполнения контрактных обязательств по ГК от 18.09.2023 № 2023.170, заключенного с ИП СУБОЧ ЕВГЕНИЯ АЛЕКСАНДРОВНА (основание Приказ ОСФР по Воронежской области от 05.12.2023 № 723-ОД «О списании начисленной суммы неустойки (штрафа, пени));

(-)7161,68 руб. – сумма пени за просрочку исполнения контрактных обязательств по ГК от 28.08.2023 № 2023.154, заключенного с ООО "Компьютерный Лекарь и Технологии" (основание Приказ ОСФР по Воронежской области от 05.12.2023 г. № 724-ОД «О списании начисленной суммы неустойки (штрафа, пени));

(-)11019,87 руб. – сумма пени за просрочку исполнения контрактных обязательств по ГК от 19.06.2023 № 2023.87, заключенного с ИП Кабышев Алебек Кабделович (основание Приказ ОСФР по Воронежской области 20.12.2023 г. № 769-ОД «О списании начисленной суммы неустойки (штрафа, пени));

(-)1340,00 руб. - сумма пени за просрочку исполнения контрактных обязательств по ГК от 11.07.2022 № 02311000002220000900001/120, заключенного с ООО "КАРТРИДЖ-МАСТЕР" (основание Приказ ОСФР по Воронежской области от 20.12.2023 г. № 773 - ОД «О списании начисленной суммы неустойки (штрафа, пени));

(-)85,89 руб. - сумма пени за просрочку исполнения контрактных обязательств по ГК от 06.06.2022 № 02311000002220000640001/92, заключенного с ООО "КАРТРИДЖ-

МАСТЕР" (основание приказ ОСФР по Воронежской области от 20.12.2023 г. № 772-ОД «О списании начисленной суммы неустойки (штрафа, пени)).

2) на сумму (-)5743,91 руб. произведено списание начисленной суммы пени за просрочку исполнения контрактных обязательств по ГК от 18.05.2023 № 2023.53, заключенного с ООО "Воронежское" в связи с уплатой ПАО "МТС-Банк" данной пени по независимой гарантии от 11 мая 2023г. № 1193346.

Доходы от оценки активов и обязательств

КОСГУ 1767 156 096,00 руб.

Проведена оценка рыночной стоимости двадцати двух инженерных сетей и одной крытой автостоянки, которые были поставлены на балансовый счет 101.12 «Нежилые помещения (здания и сооружения) – недвижимое имущество учреждения» со счета 01 «Имущество, полученное в пользование» после закрепления права оперативного управления за Отделением в условной оценке один объект один рубль (отчеты ООО "Проф-Оценка" об определении рыночной стоимости недвижимого имущества).

Прочие доходы КОСГУ 18022 075 896,70 руб.

из них:

Доходы от безвозмездного права пользования активом, представленным организациями (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)

КОСГУ 182 189 583,20 руб.

Безвозмездное пользование зданием гаража, представленного ООО "Калачеевский кооператор" согласно государственного контракта № 24 от 18.04.2016г.;

Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным сектором государственного управления

КОСГУ 186 2 165 569,43 руб.

Безвозмездное пользование нежилыми помещениями, представленными Комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации Терновского района Воронежской области на основании договора от 29.12.2007г. № 4, администрацией Грибановского муниципального района Воронежской области согласно договора от 02.09.2018г № 10, администрацией Воробьевского муниципального района Воронежской области согласно договора от 20.08.2007г № 7 и договора от 29.09.2023г

№ 4, Отделом поуправлению муниципальным имуществом администрации Верхнемамонского муниципального района Воронежской области на основании договора от 04.09.2013г б/н, Отделом по экономике, управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям администрации Богучарского муниципального района Воронежской области согласно договора от 17.06.2022г № 5/109, Территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по Воронежской области на основании договора от 01.06.2018г № ДБП-03-18.

Иные доходы

КОСГУ 18919 720 744,07 руб.

Поступившие капитализированные платежи от страхователей.

Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления

КОСГУ 19027 709,00 руб.

из них:

Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от организаций (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)

КОСГУ 192.....3 577,00 руб.

Безвозмездно получены материальные запасы от Профсоюзного комитета первичной организации Воронежской организации профсоюза работников государственных учреждений и общественного обслуживания Отделения СФР по Воронежской области по договору № б/н дарения от 11.08.2023г., а именно настольные игры: на сумму 981,00 руб. - Русское лото "Лото", на сумму 1 189,00 руб. - Шахматы большие 43x43 "Ферзь" с деревянной доской, на сумму 558,00 руб. - Шашки с шахматной доской, на сумму 269,00 руб. - Домино «Cooltime», на сумму 297,00 руб. - Головоломка Кубик рубик 3 на 3 «Ummiland», на сумму 283,00 руб. - Головоломка пирамидка «Ummiland».

Безвозмездные не денежные поступления капитального характера от организаций (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)

по КОСГУ 196 24 132,00 руб.

Безвозмездно получены основные средства от Профсоюзного комитета первичной организации Воронежской организации профсоюза работников государственных учреждений и общественного обслуживания Отделения СФР по Воронежской области по договору № б/н дарения от 11.08.2023г., а именно: Кронштейн для ТВ DEXP ТВ-42Г стоимостью 1799,00 руб., Тонометр автоматический "B.Well PRO-33" с адаптером стоимостью 2145,00 руб., Телевизор TV Hisense 40A4BG (в комплекте с online-кинотеатром) стоимостью 18798,00 руб., Антенна телевизионная комнатная стоимостью 1 390,00 руб.

3.2.2. Фактическое исполнение расходов бюджета СФР за 2023 год в общей сумме составило 205 291 237 819,93 в том числе:

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

по оплате труда КОСГУ 210..... 1 752 939 395,13руб.;

оплата работ, услуг КОСГУ 220790 102 209,71руб.;

безвозмездные перечисления текущего характера

организациям КОСГУ 24019 978 235,93 руб.;

безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250747 137,45руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....202 658 679 603,25руб.;

операции с активами КОСГУ 27057 445 587,67руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....11 345 650,79 руб.

3.3. Анализ показателей отчета о движении денежных средств за 2023г.

3.3.1. Движение денежных средств за 2023 год по поступлению в бюджет составило 2 394 139 436.29 руб., в том числе

по налоговым доходам, таможенным платежам и страховым взносам

на обязательное социальное страхование

КОСГУ 110 2 223 003 637.20 руб.;

по доходам от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат

КОСГУ 130 92 746 852.21 руб.;

по штрафам, пеням, неустойкам, возмещению ущерба

КОСГУ 140 27 795 946.47 руб.

по безвозмездным денежным поступлениям текущего характера

КОСГУ 150 32 109 455,40 руб.;

по иным текущим поступлениям18 480 518,86 руб.;

поступления от реализации нефинансовых активов.....3 026,15 руб.

в том числе: (2996,20 руб. –сумма возмещения стоимости двух светильников на основании выявленных нарушений Контрольно-ревизионной комиссией Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации (установлено завышение предъявленных к оплате и оплаченных объемов работ в сравнении с натурными объемами, а именно не установлены светильники в подвесных потолках);

29,95 руб. - сумма возмещения недостачи бензина, выявленного в ходе ревизии Контрольно-ревизионной комиссией Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации (установлено расхождение показаний спидометров с показаниями, указанными в путевых листах ТС по 1-му автомобилю RenaultLogan на 6 км., недостача бензина составила 0,59 литра)).

3.3.2. Движение денежных средств за 2023 год по выбытию из бюджета в общей сумме составило 204 363 809 566,89 руб., в том числе:

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

по оплате труда КОСГУ 210.....1 735 159 524,23 руб.;

оплата работ, услуг КОСГУ 220.....775 874 394,66 руб.;

безвозмездные перечисления текущего характера

организациям КОСГУ 240.....19 978 235,93 руб.;

безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250.....746 539,82 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....201 788 557 120,36 руб.;

прочие расходы КОСГУ 29010 148 816,72 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 31010 513 445,80 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 34022 831 489,37 руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета СФР 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.

IV. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

4.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности Отделением осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной приказом СФР от 09.01.2023г № 14 и приказом Отделения от 09.01.2023 г № 1-ОД (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности).

Учетная политика разработана в соответствии с нормативными правовыми актами, устанавливающими единство общих принципов исполнения бюджета, организации и функционирования бюджетной системы СФР, а так же федеральным законом о бюджете СФР на соответствующий финансовый год и на плановый период.

4.2. Инвентаризация.

Субъектом бюджетной отчетности в целях подтверждения показателей годовой отчетности за 2023 год проведена инвентаризация активов, имущества, учитываемого на балансовых и забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета. Установлено расхождение фактического наличия с данными бухгалтерского учета, выявлены неучтенные объекты недвижимого имущества – две наружные инженерные сети. Информация о проведении годовой инвентаризации отражена в Таблице № 16 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности». Информация о проведенных инвентаризациях приведена в таблице 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» к Пояснительной записке.

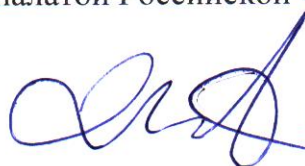
Также в течение 2023 года проводились плановые и внеплановые инвентаризации (имущества, основных средств, ГСМ, кассовых операций).

4.3 Внешний государственный финансовый контроль в сфере бюджетных правоотношений.

Органом, осуществляющим внешний государственный финансовый контроль, является Счетная палата Российской Федерации.

В 2023 году в Отделении были проведены контрольные мероприятия «Проверка расходования средств на предоставление мер социальной поддержки гражданам, пострадавшим от несчастного случая на производстве и профессионального заболевания в 2021 - 2022 годах» Счетной палатой Российской Федерации.

Управляющий



М.В. Шапошников
ФИО

Главный бухгалтер –
начальник управления казначейства



И.В. Абросимова
ФИО

Публично раскрываемые показатели бюджетной отчетности об исполнении бюджета ПФР

Распорядитель, получатель бюджетных средств,
администратор доходов бюджета, администратор источников
финансирования дефицита бюджета

Отделение Социального фонда Российской
Федерации по Воронежской области

Бюджет Пенсионного фонда Российской
Федерации

Наименование бюджета

Периодичность: годовая

Единица измерения: руб.

Дата

Код субъекта
отчетности

ОКВЭД

по ОКПО

ИНН

Глава по БК

по ОКТМО

по ОКЕИ

01.01.2024

РБС

84.30

31280190

3664007552

392

00000006

383

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2023 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	4414506160,81	4378139633,84
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	330 773 821,91	338 731 450,96
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	119 355 262,57	119 355 262,57
<i>материальные запасы</i>	31 050 103,73	31 288 056,09
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	144 517 854,57	130 583 011,07
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	1 117 389,23	1 172 389,23
<i>расходы будущих периодов</i>	3 787 691 728,80	3 757 009 463,92
II. Финансовые активы	188128893,82	491948724,72
денежные средства учреждения:	19652893,22	10733016,10
финансовые вложения	0,00	0,00
дебиторская задолженность по доходам	155323486,43	332690457,23
дебиторская задолженность по выплатам	13152514,17	148525251,39
прочие расчеты с дебиторами	0,00	0,00
БАЛАНС	4602635054,63	4870088358,56
ПАССИВ		
III. Обязательства	1106833418,59	2324188987,51
кредиторская задолженность по расходам	522958166,81	1477194195,24
расчеты по платежам в бюджеты	1753341,00	1948212,60
кредиторская задолженность по доходам	410392022,70	668269949,84
иные расчеты	7815406,60	5611391,22
доходы будущих периодов	16498020,73	14238116,22
резервы предстоящих расходов	147416460,75	156927122,39
IV. Финансовый результат	3495801636,04	2545899371,05
БАЛАНС	4602635054,63	4870088358,56

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2023 год

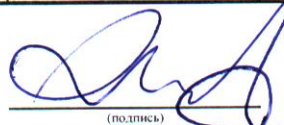
руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	2022 год (предшествующий отчетному)	Год 2023 (отчетный)
Доходы (начисленные)		2 342 116 614,40
Расходы (начисленные)		205 291 237 819,93
Чистый операционный результат		- 202 949 121 205,53
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>		- 202 949 121 205,53
Операции с нефинансовыми активами		- 36 366 526,97
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:		- 202 912 754 678,56
операции с финансовыми активами		- 201 916 574 586,89
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>		- 201 971 431 468,77
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	0,00	0,00
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>		54 856 881,88
операции с обязательствами		996 180 091,67
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>		988 929 334,54

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2023 год

Наименование публично раскрываемого показателя	2021 год (предшествующий отчетному)	Год 2022 (отчетный)
Поступления, всего		2 394 139 436,29
Поступления по текущим операциям, всего		2 394 136 410,14
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>		2 223 003 637,20
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>		24 321 765,40
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	-	3 026,15
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)	-	-
Выбытия, всего		204 363 809 566,89
Выбытия по текущим операциям, всего		204 352 815 921,09
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>		201 788 557 120,36
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)		10 993 645,80
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств		201 969 670 130,60
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		- 4 954 523,57
<i>изменение остатков средств</i>		201 964 715 607,03

Руководитель


 М.В. Шапошников
 (подпись) (расшифровка подписи)

Зам. главного бухгалтера


 Л.Н. Янпольская
 (подпись) (расшифровка подписи)