

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

**По состоянию на 01.01.2019 г.**

**ГУ-Управления Пенсионного фонда  
Российской Федерации №19 по г.Москве и  
Московской области**

Г.Электросталь, 2019 г.

## СОДЕРЖАНИЕ

|  |           |
|--|-----------|
| <b>ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА</b>   | <b>1</b>  |
| <b>СОДЕРЖАНИЕ</b>  | <b>2</b>  |
| <b>I. Организационная структура ОПФР</b>   | <b>9</b>  |
| 1.1. Сведения об основных направлениях деятельности ОПФР как субъекта бюджетной отчетности.                                  | 9         |
| 1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности ОПФР.   | 9         |
| 1.3. Уровень существенности информации определяется Учетной политикой ОПФР.  | 9         |
| <b>II. Результаты деятельности ОПФР</b>  | <b>10</b> |
| 2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности ОПФР.  | 10        |
| 2.2. Результаты деятельности и меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств ОПФР.                          | 10        |
| <b>III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР</b>  | <b>11</b> |
| 3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение ОПФР функций администратора доходов по исполнению бюджета ПФР. | 11        |
| 3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 20__ год в общей сумме составило ....., в том числе:                           | 11        |
| 3.1.2. Анализ динамики показателей Кассового исполнения доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):                     | 11        |
| 3.1.3. Отчет о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).  | 11        |
| 3.1.4. Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):                   | 12        |
| 3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение ОПФР функций распорядителя бюджетных средств.                 | 14        |
| 3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 20__ год в общей сумме составило..... руб., в том числе:                  | 12        |
| 3.2.2. Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):                    | 13        |
| 3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 20__ год в общей сумме составило....., в том числе:                    | 14        |
| 3.2.4. Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):                              | 15        |
| 3.2.5. Движение денежных средств.  | 15        |
| 3.2.6. Анализ показателя кассового и фактического исполнения расходов.   | 16        |
| 3.2.7. Сведения об исполнении бюджета.   | 18        |
| 3.2.8. Анализ показателей принятых и исполненных обязательств.   | 18        |
| 3.2.9. Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам.                    | 19        |
| 3.3. Анализ исполнения бюджета ПФР по выполнению функции администратора источников финансирования дефицита бюджета.          | 19        |
| <b>IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности</b>   | <b>19</b> |
| 4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГА, АД.  | 19        |
| 4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты   | 20        |
| 4.1.2. Нефинансовые активы.  | 20        |
| 4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.   | 21        |
| 4.1.4. «Расходы будущих периодов».   | 22        |
| 4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».   | 22        |
| 4.1.6. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130).                        | 23        |
| 4.2. Справка по консолидируемым расчетам (код формы по ОКУД 0503125).  | 24        |

|  |            |
|--|------------|
| 4.2.1. Межбюджетные трансферты и безвозмездные поступления нефинансовых активов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.   | 24         |
| 4.2.2. Внутриведомственные расчеты.  | 24         |
| 4.2.3. Межбюджетные трансферты и безвозмездная передача нефинансовых активов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации.   | 24         |
| <b>4.3. Сведения о движении нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0503168).</b>  | <b>24</b>  |
| 4.3.1. Сведения о движении основных средств  | 24         |
| 4.3.2. Сведения о движении нематериальных активов  | 27         |
| 4.3.3. Сведения о движении произведенных активов.  | 27         |
| 4.3.4. Сведения о движении материальных запасов  | 27         |
| 4.3.5. Сведения об арендных отношениях. (об активах, в соответствии ФСБУ «Аренда»).  | 28         |
| 4.3.6. Сведения об обесценении активов.  | 28         |
| <b>4.4. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503169).</b>  | <b>28</b>  |
| 4.4.1. Расчеты с дебиторами по доходам.  | 28         |
| 4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.   | 30         |
| 4.4.3. Расчеты с кредиторами по доходам.   | 29         |
| 4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.  | 29         |
| <b>4.5. Информация об изменении показателей на начало отчетного периода вступительного баланса отражена в Сведениях об изменении остатков валюты баланса (код формы по ОКУД 0503173).</b>  | <b>31</b>  |
| <b>4.6. Средства во временном распоряжении отражены в Сведениях об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503178).</b>   | <b>31</b>  |
| <b><i>V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения</i></b>   | <b>312</b> |
| <b>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 № (с последующими изменениями) и приказом (распоряжением) ОПФР от....№....(по организации и ведению бюджетного учета и отчетности)</b> | <b>312</b> |
| <b>5.2. Внутренний финансовый контроль.</b>  | <b>31</b>  |
| <b>5.3. Инвентаризация.</b>  | <b>32</b>  |
| <b>5.4. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (код формы по ОКУД 0503296).</b>  | <b>33</b>  |
| <b>5.5. В связи с отсутствием числовых значений в составе отчетности не представлены следующие формы:</b>  | <b>33</b>  |
| <b><i>Приложение № 1</i></b>   | <b>344</b> |
| <b>Сокращения нормативных актов в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности</b>   | <b>344</b> |

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

**на 01.01.2019 г.**

**ГУ- Управления Пенсионного фонда Российской Федерации №19 по г.Москве и  
Московской области**

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.

ГУ-Управление  
Пенсионного фонда РФ  
№19 по г.Москве и  
Московской области

г.о. Электросталь

|               | КОДЫ       |
|---------------|------------|
| Форма по ОКУД | 0503160    |
| Дата          | 01.01.2019 |
| по ОКПО       | 39845280   |
| Глава по БК   | 392        |
| по ОКТМО      | 46790000   |
| по ОКЕИ       | 383        |

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ГУ –Управления Пенсионного фонда РФ №19 по г.Москве и Московской области 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 №19 по г.Москве и Московской области

Сокращенное наименование: Государственное учреждение-Управление Пенсионного фонда Российской Федерации №19 по г.Москве и Московской области

Юридический адрес: 144006, Московская обл., г.Электросталь, ул. Первомайская , д. 12-а

Фактический адрес: 144006, Московская обл., г.Электросталь, ул. Первомайская , д. 12-а

Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда  
Российской Федерации №19 по г.Москве и Московской области (далее –

УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 12.07.2002 г. №73п.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации №19 по г.Москве и Московской области, утвержденного постановлением Правления ПФР от 12.07.2002 г. №73п. (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.о.Электросталь В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

Организацию работы по учету средств, поступающих по обязательному пенсионному страхованию, целевому использованию средств обязательного пенсионного страхования, а также контролю за их использованием;

Финансирование расходов на выплату трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции Пенсионного фонда Российской Федерации;

Организацию и ведение государственного банка данных по всем категориям страхователей, в том числе физических лиц, добровольно вступивших в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию;

Организацию работы по назначению (перерасчету) трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, выплате и доставке трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на

день смерти, и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции Пенсионного фонда Российской Федерации;

Организацию работы по ведению базы данных по пенсионерам;

Организацию и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений обо всех категориях застрахованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования;

Разрешение споров по вопросам уплаты взносов, назначения (перерасчета) трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, а также предложений по структуре, штатному расписанию и смете расходов на содержание УПФР;

Ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской и статистической отчетности и ее представление соответствующим органам в установленном порядке;

Организацию работы по осуществлению оценки пенсионных прав застрахованных лиц;

Организацию и учет процесса инвестирования в установленном законодательством Российской Федерации порядке, а также статистическое и аналитическое сопровождение инвестиционных процессов;

Организацию разъяснительной работы по вопросам пенсионного обеспечения и страхования, уплаты взносов;

Бесплатное консультирование страхователей и застрахованных лиц по вопросам обязательного пенсионного страхования и их информирование о нормативных правовых актах об обязательном пенсионном страховании;

Организацию и ведение справочно-кодификационной работы по законодательству;

Защиту конфиденциальной информации в соответствии с нормативными документами и указаниями Правления ПФР, Исполнительной дирекции ПФР;

Организацию архивирования документации, связанной с пенсионным обеспечением и страхованием, уплатой взносов в ПФР и персонифицированным учетом;

Выполнение мероприятий по гражданской обороне и мобилизационной подготовке в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;

Подбор, расстановку и обучение кадров, а также их социальную защиту;

Осуществление взыскания в судебном порядке пеней и недоимок по страховым взносам;

Представление интересов застрахованных лиц перед страхователями;

Ведение учета страховых взносов физических лиц, добровольно вступивших в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию;

Ведение специальной части индивидуального лицевого счета в соответствии с требованиями, установленными федеральным законом;

Своевременный учет в соответствующих разделах специальной части индивидуального лицевого счета поступивших страховых взносов на накопительную часть трудовой пенсии, размера назначенной пенсии и выплат за счет средств пенсионных накоплений;

Решение других вопросов, отнесенных к компетенции Управления в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Учреждении, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности несет:

| Должность            | Ф.И.О.                   | Основание полномочий                     | Срок полномочий |
|----------------------|--------------------------|--|-----------------|
| Начальник управления | Крутеева Вера Михайловна | Распоряжение №97-рк от 04 января 2003 г. | постоянно       |

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, формирование учетной политики, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет:

| Должность                              | Ф.И.О.                      | Основание полномочий                    | Срок полномочий |
|--|-----------------------------|---|-----------------|
| Главный бухгалтер –<br>начальник ОПиРС | Туркина Ольга<br>Алексеевна | Приказ №1397-к от 31<br>декабря 2002 г. | постоянно       |

## I. Организационная структура ОПФР

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

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

ОГРН – 1025007109720;

ИНН – 5053013482;

КПП – 505301001;

ОКПО – 39845280 (общероссийский классификатор предприятий и организаций );

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд РФ);

ОКТМО – 46790000 (Московская область, г.о.Электросталь);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (федеральное государственное казенное учреждение);

ОКВЭД – 84.30 (деятельность в области обязательного социального обеспечения).

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами УПФР функциями участников бюджетного процесса: 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 обеспечение деятельности Фонда и его территориальных органов - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по г.Москве.

Функции АД реализуется в соответствии с разделом VI Учетной политики посредством регулирования отношений, возникающих в процессе осуществления учета операций по поступлениям в бюджет через лицевые счета АД.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: «1С: Предприятие 8.3» и «1С: Зарплата и кадры».

Формирование, контроль и консолидация форм бюджетной отчетности ПБС и АД обеспечивается подсистемой, разработанной на базе программного продукта «1С: Свод отчетов ПРОФ».

Бюджетная отчетность представлена Управлением в электронном виде по каналам электронной связи на базе программного продукта «1С: Свод отчетов ПРОФ».

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 17.01.2018г. №25р «О месячной и квартальной бюджетной отчетности органов системы ПФР в 2018 году», письма ОПФР от 27.12.2018 № 03/61351 «О представлении бюджетной отчетности по смете за 2018 год».

## 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, приказов УПФР.

### 2.2. Результаты деятельности и меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств УПФР.

С целью повышения эффективности расходования бюджетных средств в управлении, в соответствии с Федеральным законом № 44-ФЗ, создана комиссия по госзакупкам. Экономия бюджетных средств составила 431993,87 руб.;

за 2018 год проведено 106 учебных мероприятий, прошли обучение 110 чел., в т. ч. 23 руководителя и 87 специалистов.

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  |
| 122                                  | 128        | 124                        | 127        | -с 01.03.2018г. увеличение штатной численности на 2 единицы; |

Фактическая численность больше плановой в связи с наличием временных работников (на время длительного отсутствия основных работников)

### III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

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

3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2018 год в общей сумме 0,00 руб.

3.1.2 Анализ динамики показателей Кассового исполнения доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):

| Наименование показателя | Код дохода (КОСГУ) | на 01.01. 2018 г. (руб.) | на 01.01.2019 г. (руб.) |
|-------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------|
| Доходы бюджета всего:   |                    | 0,00                     | 0,00                    |
|                         |                    |                          |                         |

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

Фактически начислено доходов за 2018 год 30227,00 руб., в том числе: доходы от оказания платных услуг КОСГУ 130 (строка 040) — 30227,00 руб.

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.**

Отклонение кассовых доходов от фактических доходов составили — 30227,00 руб., в том числе:

КОСГУ 130 –30227,00 руб., в том числе:

14227,00 руб. – внутриведомственные расчеты по доходам (возврат госпошлин, реализация бланков трудовой книжки) ;

16000,00 руб. –отнесено на доходы стоимость услуг по обучению по курсу «Охрана труда» за счет средств ФСС по мероприятиям снижения уровня травматизма (письмо ПФР от 03.05.2017г. №03-26/6271)

3.1.4 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:   | 134                | 12628,00                | 30227,00                |
|                         |                    |                         |                         |

Увеличение показателя суммы дохода по сравнению с 2017 годом за счет увеличения суммы, отнесенной на доходы по стоимости услуг за счет средств ФСС по мероприятиям снижения уровня травматизма, и увеличения сумм возврата госпошлин.

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 85291018,47 руб., в том числе:

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 85214958,47 руб.;

на образование (раздел 07) – 76060,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 0,00 руб.

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....76974165,92 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....5137253,07 руб.;

безвозмездные перечисления организациям КОСГУ 240..... руб.;  
 безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250.....руб.;  
 социальное обеспечение КОСГУ 260.....30000,00 руб.;  
 прочие расходы КОСГУ 290.....2102694,00 руб.;  
 увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310- 0,00руб.;  
 увеличение стоимости нематериальных активов КОСГУ 320 - 0,0 руб.;  
 увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340- 1046905,48 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<br>(Целевая<br>статья<br>(направление<br>расходов) в<br>т.ч. ВР) | на 01.01. 2018 г.<br>(руб.) | на 01.01. 2019 г.<br>(руб.) |
|---|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Расходы бюджета всего:                                      |   | 82901422,41                 | 85291018,47                 |
| Фонд оплаты труда<br>государственных<br>внебюджетных фондов | 141   | 51318700,00                 | 53457600,00                 |
| Иные выплаты персоналу                                      | 142   | 5904407,32                  | 6039600,00                  |

|  |     |             |             |
|--|-----|-------------|-------------|
| Взносы по Обязательному социальному страхованию            | 149 | 16718614,34 | 17492965,92 |
| Закупка ТРУ в сфере ИКТ                                    | 242 | 1303815,37  | 833405,65   |
| Прочая закупка   | 244 | 5039035,81  | 5261086,90  |
| Пособия, компенсации и иные соц.выплаты                    | 321 | 451592,12   | 30000,00    |
| Исполнение судебных актов РФ                               | 831 | 3900,00     | 3000,00     |
| Уплата налога на имущество организаций и земельного налога | 851 | 2079107,00  | 2052138,00  |
| Уплата прочих налогов                                      | 852 | 36752,00    | 45162,00    |
| Уплата иных платежей                                       | 853 | 598,45      | 0,00        |
| Прочая закупка ( смета на повышение квалификации)          | 244 | 44900,00    | 76060,00    |

Изменение показателей составило 2,89 %.

3.2.3. Фактическое исполнение сметы расходов УПФР за 2018 год в общей сумме составило 88857310,45 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 88781250,45 руб.;

на образование (раздел 07) – 76060,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) - 0,00 руб.

**по кодам операций сектора государственного управления:**

на оплату труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 - 77013301,11 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 - 5039539,49 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 - 30000,00 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270- 4633193,85 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 - 2141276,00 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.<br>(руб.) | на 01.01.2019 г.<br>(руб.) |
|--|------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Расходы бюджета всего:                               |                  | 86175451,73                 | 88857310,45                |
| Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда | 210              | 73981931,34                 | 77013301,11                |
| Приобретение ТРУ                                     | 220              | 4594364,91                  | 5039539,49                 |
| Социальное обеспечение                               | 262              | 483299,44                   | 30000,00                   |
| Расходы по операциям с активами                      | 270              | 4967086,50                  | 4633193,85                 |
| Прочие расходы                                       | 290              | 2112011,45                  | 2141276,00                 |
| Расходы будущих периодов                             |                  | 36758,09                    |                            |

Изменение показателей составило 3,1 %.

### 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 91137,27 руб., по выбытию из бюджета составило 92340,07 руб.

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

ПБС 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.

Отклонение в форме 3920401 составило всего - 601743,35 руб. в т.ч. :

по коду КОСГУ 211 - 17768,64 руб., в том числе:

44141,00,00 руб. – разница между остатками по резервам предстоящих расходов по зарплате на конец и начало отчетного периода;

-26372,36 руб. -разница по расходам будущих периодов на оплату отпусков за неотработанный период на начало и конец отчетного периода;

0,00 руб. – списаны депоненты с истекшим сроком давности

по коду КОСГУ 213 - 21366,55 руб., в том числе:

13331,00 руб. - разница между остатками по резервам предстоящих расходов по начислениям на выплаты по оплате труда на конец и начало отчетного периода;

-7964,45 руб. - разница по расходам будущих периодов на оплату страховых взносов по отпускам за неотработанный период на начало и конец отчетного периода;



16000,00 руб. - стоимость услуг по проведению периодических медосмотров, в рамках проведения мероприятий по уменьшению травматизма. Отнесена на код КОСГУ 226.

По коду КОСГУ 221  $-(-0,27)$  руб., в том числе:

-0,27 руб. - дебиторская задолженность, перечислена в доход бюджета ПФР;

По коду КОСГУ 223 – 0,00 руб.,

По коду КОСГУ 224 – 0,00 руб.,

По коду КОСГУ 225 – 0,00 руб.,

По коду КОСГУ 226 - -29338,17 руб., в том числе:

155564,39 руб. - отнесены услуги на расходы будущих периодов;

126226,22 руб. - списаны расходы будущих периодов на расходы текущего финансового года;

По коду КОСГУ 296 - 47506,00 руб., в том числе:

-2394,000 руб. – прочие расходы отнесены на увеличение стоимости МЗ (поздравительные открытки, грамоты и т.п. приобретены по КОСГУ 290, списаны по КОСГУ 340).

49900,00 руб. - разница по резерву по искам, предъявленным Управлению на конец года и начало года;

По коду КОСГУ 310  $-333342,11$  руб., в том числе:

333342,11 руб. – ЦП и безвозмездно полученные ОС от ОПФР;

По коду КОСГУ 330 – 0,00 руб., в том числе:

0,00 – изменение кадастровой стоимости земельного участка.

По коду КОСГУ 340- 211098,49 руб., в том числе:

208704,49 руб. - ЦП и безвозмездно полученные МЗ (сч.1 304 04), отнесенные на увеличение МЗ;

2394,00 руб. - расходы, осуществленные по КОСГУ 290, отнесены на увеличение стоимости МЗ (приобретены поздравительные открытки).

### 3.2.7. Сведениях об исполнении бюджета.

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

Анализ исполнения бюджета по расходам на финансовое и материально-техническое обеспечение, представленный в данной форме, показывает исполнение 99,47% от доведенных бюджетных ассигнований.

### 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).

принятых бюджетных обязательств сверх утвержденных бюджетных назначений (графа 7) - 0,00 руб.

принятых денежных обязательств сверх утвержденных бюджетных назначений (графа 9) – 0,00 руб.

Не исполнено принятых бюджетных обязательств (графа 11) – 0,00 руб.

Не исполнено принятых денежных обязательств (графа 12): 0,00 руб.

По строке 910 в графе 6 «Принимаемые обязательства» раздела 3 ф.0503128 в сумме 819074,88 руб. отражены... объявленные конкурсные процедуры на заключение госконтракта на охрану здания на 2019 год.

В графе 7 строки 910 раздела 3 ф.0503128 отражена сумма принятых бюджетных обязательств на 2019 год в сумме 44100587,11 руб., из них конкурентными способами и с единственным поставщиком - 1939585,96 руб.

Кроме того, в графе 7 по строке 911 отражены принятые отложенные обязательства в сумме 1859330,00 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 611171,15 руб., в том числе:

- расчеты с депонентами по выплатам (указать какие выплаты) в сумме 0,00 руб.

- кредиторская задолженность по денежным обязательствам следующего финансового года в сумме 611171,15 руб., которая отражена в графе 9 строки 910 отчета о принятых обязательствах (форма 0503128);

- 0,00 руб.- прочие

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).

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

##### **4.1. Баланс ПБС.**

Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников

финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (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.<br>(руб.) | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) | Причины изменений |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Валюта баланса(стр. 700)             | 105537972,36               | 102711132,16               |                   |
| I.Нефинансовые активы<br>(стр.190)   | 105332249,94               | 105357167,65               |                   |
| II.Финансовые активы<br>(стр.350)    | 105537972,36               | 102711132,16               |                   |
| III.Обязательства<br>(стр.550)       | 2324972,90                 | 2509178,35                 |                   |
| IV.Финансовый результат<br>(стр.570) | 103212999,46               | 100201953,81               |                   |

Изменение показателей не составило более 10%.

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.<br>(руб.) | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) | Причины изменений |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Основные средства<br>(остаточная стоимость<br>стр.030)        | 88283602,99                | 85596645,00                |                   |
| Нематериальные активы<br>(остаточная стоимость,<br>стр.060)   | 0,00                       | 0,00                       |                   |
| Непроизведенные активы<br>(остаточная стоимость)<br>(стр.070) | 15360175,04                | 15360175,04                |                   |
| Материальные запасы<br>(стр.080)                              | 1628947,93                 | 1277148,65                 |                   |

|  |      |      |  |
|--|------|------|--|
| Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100) | 0,00 | 0,00 |  |
| Вложения в нефинансовые активы (стр.120)                     | 0,00 | 0,00 |  |

Изменение показателей не составило более 10%.

#### 4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного года составили 0,00 руб., в том числе:

- вложения в недвижимое имущество (1 106 10 000) с учетом расходов на проектно-сметную документацию составили 0,00 руб.;

- вложения в движимое имущество (1 106 30 000) составили 0,00руб., в том числе:

создание систем ЛВС, КСПД, проектно-сметная документация по созданию движимого имущества...0,00 руб.;

прочее 0,00 руб.

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.<br>(руб.) | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) | Причины изменений |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Вложения в нефинансовые активы всего (1 106):  | 0,00                       | 0,00                       |                   |
| вложения в недвижимое имущество (1 106 10 000)   | 0,00                       | 0,00                       |                   |
| вложения в движимое имущество (1 106 30 000) в т.ч.:                                     | 0,00                       | 0,00                       |                   |
| создание систем ЛВС, КСПД, проектно-сметная документация по созданию движимого имущества | 0,00                       | 0,00                       |                   |
| прочее   | 0,00                       | 0,00                       |                   |

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

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили:

| Наименование показателя                             | На 01.01.2018 г.<br>(руб.) | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) | Экономическое<br>содержание<br>показателя  |
|---|----------------------------|----------------------------|--|
| 1 401 50 «Расходы<br>будущего периода»<br>(стр.160) |                            |                            |  |
| 1 401.50.221  | 0,00                       | 26372,36                   | На оплату<br>отпусков за<br>неотработанный<br>период   |
| 1 401.50.213  | 0,00                       | 7964,45                    | На начисление<br>страховых<br>взносов по<br>отпускам за<br>неотработанный<br>период  |
| 1 401.50.226  | 59523,98                   | 88862,15                   | На расходы<br>по страхованию<br>гражданской<br>ответственности;<br>с приобретением<br>неисключит. права<br>пользования<br>нематериальными<br>активами в течение<br>нескольких<br>отчетных периодов |

#### 4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили: в том числе:

| Наименование показателя | На 01.01.2018 г.<br>(руб.) | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) | Экономическое<br>содержание |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
|                         |                            |                            |                             |

|   |            |            | показателя   |
|---|------------|------------|--|
| 1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520) | 1751958,00 | 1859330,00 |  |
| 1 401.60.211                                      | 1345590,00 | 1389731,00 | Резерв на оплату отпусков  |
| 1 401.60.213                                      | 406368,00  | 419699,00  | Резерв на оплату страховых взносов по отпускам из резерва                |
| 1 401.60.290                                      | 0,00       | 49900,00   | Резерв на оплату судебных издержек по искам, предъявленным к Управлению. |

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) 4646700,11 руб.

в том числе недвижимое (код строки 011)...0,00 руб.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего 2,00 руб., в том числе:

- материальные ценности, в отношении которых принято решение о прекращении эксплуатации ...2,00 руб.;

Забалансовый счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств» учитывается (расшифровать) в сумме 0,00 руб.

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

4.2.1. Межбюджетные трансферты и безвозмездные поступления нефинансовых активов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Доходы по расчетам с другими бюджетами бюджетной системы Российской Федерации составили 0,00 руб.

4.2.2. Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

по движению нефинансовых активов 542046,60 руб.;

4.2.3. Межбюджетные трансферты и безвозмездная передача нефинансовых активов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации.

Расходы по межбюджетным трансфертам и безвозмездным передачам составили 0,00 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.<br>(руб.)         | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) |                   |
| 1                       | 2                                  | 3                          | 4                 |
| Недвижимое имущество    | 96045961,33                        | 96045961,33                | Нет изменений     |



|                    |             |             |   |
|--------------------|-------------|-------------|---|
| Движимое имущество | 36798888,11 | 36332820,26 | Приобретение новых объектов и списание вышедших из эксплуатации в течение отчетного периода |
|--------------------|-------------|-------------|---|

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 333342,11 руб, в том числе:

получено безвозмездно в порядке межбюджетных отношений:

из федерального бюджета - 0,00 руб.;

из бюджетов субъектов Российской Федерации – 0,00 руб.;

получено безвозмездно от других организаций (ЦП из ОПФР) - 333342,11 . руб.

Выбытие основных средств составило 799409,96 руб., в том числе:

передано безвозмездно в порядке межбюджетных отношений:

в федеральный бюджет – 0,00 руб.;

в бюджеты субъектов Российской Федерации 0,00 руб.;

передано безвозмездно другим организациям 0,00 руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 46782136,59 руб. или 35,3 % стоимости основных средств, в том числе:

по жилым помещениям .....нет;

по нежилым помещениям.....14,9 %;

по сооружениям.....нет ;

по машинам и оборудованию .....87,6%;

по транспортным средствам.....77%;

по инвентарю.....97,7%;

по библиотечному фонду.....нет;

по прочим основным средствам.....100%.

| Наименование показателя      | Амортизация ОС (руб.)   |                         | Причины изменений |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|
|                              | На 01.01.2018 г.<br>(%) | На 01.01.2019 г.<br>(%) |                   |
| 1                            | 2                       | 3                       | 4                 |
| По жилым помещениям          | нет                     | нет                     |                   |
| по нежилым помещениям        | 13,9                    | 14,9                    |                   |
| по сооружениям               | нет                     | нет                     |                   |
| по машинам и оборудованию    | 82,7                    | 87,6                    |                   |
| по транспортным средствам    | 63,8                    | 77                      |                   |
| по инвентарю                 | 95,9                    | 97,7                    |                   |
| по библиотечному фонду       | нет                     | нет                     |                   |
| по прочим основным средствам | 100                     | 10                      |                   |

Дополнительно (при наличии) составляется информация:

| Объект ОС  | По состоянию на начало периода<br>01.01.2018 г. |                      | По состоянию на конец периода<br>01.01.2019 г. |                      |
|--|---|----------------------|--|----------------------|
|  | Балансовая стоимость                            | Остаточная стоимость | Балансовая стоимость                           | Остаточная стоимость |
| ОС временно неэксплуатируемые (неиспользуемые)   | 0,00  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                 |
| ОС, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость  | 18973481,32                                     | 0,00                 | 19800034,55                                    | 0,00                 |
| ОС, изъятые из эксплуатации или удерживаемые до их выбытия(02 «Материальные ценности, принятые на хранение») | 0,00  | 0,00                 | 61778,92                                       | 0,00                 |

|                       |  |  |  |  |
|-----------------------|--|--|--|--|
| принятые на хранение» |  |  |  |  |
|-----------------------|--|--|--|--|

#### 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 (расшифровать):

| Наименование показателя         | На 01.01.2018 г.<br>(руб.) | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) | Причины изменений |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Нематериальные активы<br>всего: | 0,00                       | 0,00                       |                   |
|                                 |                            |                            |                   |

#### 4.3.3. Сведения о движении непроизведенных активов.

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

| Наименование показателя          | На 01.01.2018 г.<br>(руб.) | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) | Причины изменений |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Непроизведенные активы<br>всего: |                            |                            |                   |
| Земельный участок                | 15360175,04                | 15360175,04                |                   |

#### 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.<br>(руб.) | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) | Причины изменений                                    |
|--|----------------------------|----------------------------|--|
| Материальные запасы<br>всего(стр.080): | 1625947,93                 | 1277148,65                 | Списание и приобретение в течение отчетного периода. |
| из них внеоборотные                    | 0,00                       | 0,00                       |  |

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 351799,28 руб и составил 101% 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.): | 0,00             | 0,00        | 0,00    | 0,00             |
| 101 «Основные средства».  |                  |             |         |                  |
| 111 «Права пользования активами».                               |                  |             |         |                  |
| Основные средства, переданные в аренду всего(руб.):             | 0,00             | 0,00        | 0,00    | 0,00             |
| 25 «Имущество, переданное в возмездное пользование(аренду)»     | 0,00             | 0,00        | 0,00    | 0,00             |
| 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»          | 0,00             | 0,00        | 0,00    | 0,00             |

4.3.6 Сведения об обесценении активов – в отчетном периоде не производилось.

4.4. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503169).

4.4.1. Расчеты с дебиторами по доходам.

Дебиторская задолженность по доходам на 01.01.2019г. составила 0,00 руб.

Анализ дебиторской задолженности по доходам\*

| Код счета бюджетного учета | Сумма дебиторской задолженности по доходам |                         | Причины увеличения (+)/уменьшения (-) |
|----------------------------|--|-------------------------|---------------------------------------|
|                            | На 01.01.2018 г. (руб.)                    | На 01.01.2019 г. (руб.) |                                       |
|                            | 0,00                                       | 0,00                    |                                       |

\* заполняется в случае увеличения/уменьшения сумм задолженности более чем на 30%

#### 4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019г. составила 57956,31 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 - 0,00 руб. ;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 - 57956,31 руб.

Долгосрочной и просроченной задолженности нет.

#### Анализ дебиторской задолженности по расходам\*

| Код счета бюджетного учета | Сумма дебиторской задолженности по расходам |                            | Причины увеличения (+)/уменьшения (-) |
|----------------------------|---|----------------------------|---------------------------------------|
|                            | На 01.01.2018 г.<br>(руб.)                  | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) |                                       |
| 1.206.21.                  | 0,27  | 0,00                       |                                       |
| 1.206.23                   | 59958,15                                    | 57956,31                   |                                       |
|                            |   |                            |                                       |

\* заполняется в случае увеличения/уменьшения сумм задолженности более чем на 30%

#### 4.4.3. Расчеты с кредиторами по доходам.

Кредиторская задолженность по доходам на 01.01.2019 г. составила 0,00 руб.

#### Анализ кредиторской задолженности по доходам\*

| Код счета бюджетного учета | Сумма кредиторской задолженности по доходам |                            | Причины увеличения (+)/уменьшения (-) |
|----------------------------|---|----------------------------|---------------------------------------|
|                            | На 01.01.2018 г.<br>(руб.)                  | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) |                                       |
|                            | 0,00  | 0,00                       |                                       |

\* заполняется в случае увеличения/уменьшения сумм задолженности более чем на 30%

#### 4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 611171,15 руб, в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 - 0,00 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220- 100114,65 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 - 507966,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 - 3090,50 руб.

Долгосрочной и просроченной задолженности нет.

Анализ кредиторской задолженности по расходам\*

| Код счета бюджетного учета | Сумма кредиторской задолженности по расходам |                            | Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)   |
|----------------------------|--|----------------------------|--|
|                            | На 01.01.2018 г.<br>(руб.)                   | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) |  |
| 1.302.21                   | 0,00   | 20427,67                   | Учтен акт оказанных услуг телефонной связи за декабрь месяц                                      |
| 1.302.23                   | 51800,19                                     | 72382,27                   | Увеличение потребления электроэнергии по сравнению с 2018 г.                                     |
| 1.302.26                   | 7124,71                                      | 7304,71                    |  |
| 1.302.34                   | 0,00   | 3090,50                    | Приобретение ГСМ в последние дни декабря 2018г.(оплата по условиям договора до 10 января 2019г.) |
| 1.303.05                   | 1194,00                                      | 1203,00                    | Транспортный налог (срок оплаты до 01.02.2019г.)   |
| 1.303.12                   | 455296,00                                    | 449163,00                  | Налог на имущество (срок оплаты до 30.03.2019г.)   |
| 1.303.13                   | 57600,00                                     | 57600,00                   | Земельный налог (срок оплаты до 01.02.2019г.)  |

\* заполняется в случае увеличения/уменьшения сумм задолженности более чем на 30%

4.5. Информация об изменении показателей на начало отчетного периода вступительного баланса отражена в Сведениях об изменении остатков валюты баланса (код формы по ОКУД 0503173).

**Показатели вступительного баланса на начало отчетного периода не менялись.**

4.6. Средства во временном распоряжении отражены в Сведениях об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503178).

Остаток средств на 01.01.2019г. во временном распоряжении составил всего 38677,20 руб., остаток обеспечительных мер по исполнению Госконтракта на предоставление услуг по охране здания Управления в 2018году. Денежные средства будут возвращены контрагенту в январе 2019 года после подписания окончательного акта выполненных работ.

## **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 10.07.2018г. № 102 (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности).

Сведения об особенностях ведения бюджетного учета приведены в таблице 4 «Сведения об особенностях ведения бюджетного учета» к Пояснительной записке.

5.2. Внутренний финансовый контроль.

В целях совершенствования внутреннего финансового контроля и осуществления внутреннего аудита и приведение его организации в соответствие с требованиями бюджетного законодательства субъектами

бюджетной отчетности ОПФР и его территориальными органами в 2018 году осуществлены следующие мероприятия по внутреннему финансовому контролю:

В целях реализации постановления Правления ПФР от 25.12.2015 № 525п «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля, применяемых Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами при осуществлении внутреннего финансового контроля, и Порядка составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля, осуществляемого Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами», а также распоряжений Правления ПФР от 11.03.2016 № 94р «Об организации работы по осуществлению внутреннего финансового контроля в органах системы ПФР» и от 31.03.2016 № 144р «Об утверждении перечня процессов, осуществляемых в рамках внутренних бюджетных процедур» в УПФР сформированы и актуализированы Карты внутреннего финансового контроля, ведутся Журналы внутреннего финансового контроля и по результатам отчетного периода предоставляется Отчет о результатах внутреннего финансового контроля. Отчет составляется в соответствии с утвержденной картой внутреннего финансового контроля в программно-техническом комплексе «1С-Финконтроль 8». По результатам осуществления контрольных действий в 2018 году УПФР нарушений не выявлено.

### 5.3. Инвентаризация.

Управлением проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета а также в целях составления годовой отчетности. Сведения о проведенных инвентаризациях приведены в таблице 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» к Пояснительной записке.



5.4. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (код формы по ОКУД 0503296).

Поступило и исполнено денежных обязательств с начала года по исполнительным документам 3000,00 руб., в том числе:

возмещение судебных расходов (оплата услуг представителя и оплата госпошлины) по решению городского суда по вопросу начисления пенсии-3000,00 руб.

Не исполненные денежные обязательства на конец отчетного периода отсутствуют.

5.5. В связи с отсутствием числовых значений в составе отчетности не представлены следующие формы:

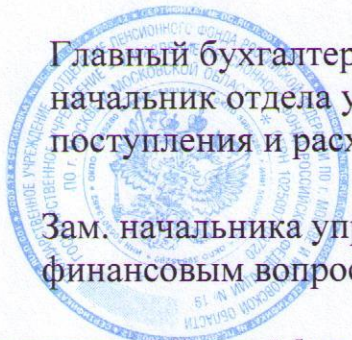
- ....

Начальник Управления

В.М.Крутеева

Главный бухгалтер ОПФР –  
начальник отдела учета  
поступления и расходования средств

Зам. начальника управления по  
финансовым вопросам



О.А.Туркина

В.Н.Фурсова

Исполнитель: Главный бухгалтер УПФР –  
начальник отдела учета  
поступления и расходования средств О.А.Туркина