

## "Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

ГУ- \_\_ Управления ПФР № 37 по г.Москве и Московской области

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
<b>АКТИВ</b>		
<b>I. Нефинансовые активы</b>	<b>20394910,49</b>	<b>16419741,3</b>
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	6137239,65	5309462,52
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	0,00	0,00
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	670390,50	670390,50
<i>материальные запасы</i>	329478,46	596081,45
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	13254000,00	9940500,00
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	0,00	0,00
<i>расходы будущих периодов</i>	3801,88	3306,83
<b>II. Финансовые активы</b>	<b>519273,44</b>	<b>640308,31</b>
денежные средства учреждения, из них:	477827,00	610617,00
финансовые вложения	0,00	0,00
дебиторская задолженность по доходам	0,00	0,00
дебиторская задолженность по выплатам	41446,44	29691,31
прочие расчеты с дебиторами	0,00	0,00
<b>БАЛАНС</b>	<b>20914183,93</b>	<b>17160049,61</b>
<b>ПАССИВ</b>		
<b>III. Обязательства</b>	<b>14308784,03</b>	<b>11120008,08</b>
кредиторская задолженность по расходам	13261780,50	9941550,81
расчеты по платежам в бюджеты	14041,00	11355,00
кредиторская задолженность по доходам	0,00	0,00
иные расчеты	0,00	0,00
доходы будущих периодов	0,00	0,00
резервы предстоящих расходов	1032962,53	1167102,23
<b>IV. Финансовый результат</b>	<b>6605399,90</b>	<b>6040041,57</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>20914183,93</b>	<b>17160049,61</b>

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

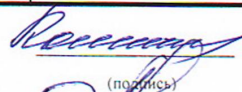
руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	-10411,25	-18423,60
Расходы (начисленные)	43404739,72	45641807,05
<b>Чистый операционный результат</b>	<b>-43645039,38</b>	<b>-45660230,65</b>
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-43415150,97</i>	<i>-45660230,65</i>
Операции с нефинансовыми активами	-608313,77	-3875169,19
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-43036725,61	-41785061,46
операции с финансовыми активами	-41623128,33	-43948232,48
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-41600833,15</i>	<i>-43936477,35</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>-22295,18</i>	<i>-11755,13</i>
операции с обязательствами	1413597,28	-2163171,02
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>1413597,28</i>	<i>-2297310,72</i>

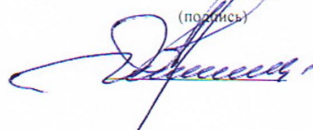
**"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год**

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
<b>Поступления, всего</b>	0,00	0,00
Поступления по текущим операциям, всего		
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	0,00	0,00
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)	0,00	0,00
<b>Выбытия, всего</b>	41816301,15	44069267,35
Выбытия по текущим операциям, всего	41047320,15	43159667,35
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>78836,80</i>	<i>0,00</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	768981,00	909600,00
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	0,00	0,00
<b>Изменение остатков средств</b>	41816301,15	44069267,35
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в     поступлениях и выбытиях</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>41816301,15</i>	<i>44069267,35</i>

Руководитель

  
Е.В.Кочеткова  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
Л.А.Филатова

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

**По состоянию на 01.01.2019 г.**

**Государственного учреждения-  
Управления Пенсионного фонда  
Российской Федерации № 37 по г.Москве и  
Московской области**

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА</b>	<b>1</b>
<b>СОДЕРЖАНИЕ</b>	<b>2</b>
<b>I. Организационная структура УПФР</b>	<b>6</b>
1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.	6
1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.	9
<b>II. Результаты деятельности УПФР</b>	<b>11</b>
2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.	11
2.2. Результаты деятельности и меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств УПФР.	11
<b>III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР</b>	<b>12</b>
3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций администратора доходов по исполнению бюджета ПФР.	12
3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета :	12
3.1.3. Отчет о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).	13
3.1.4 Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	13
3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение ОПФР функций распорядителя бюджетных средств.	13
3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета	13
3.2.2 Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):	14
3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета	16
3.2.4 Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	16
3.2.5. Движение денежных средств.	17
3.2.6. Анализ показателя кассового и фактического исполнения расходов.	17
3.2.7. Сведения об исполнении бюджета.	18
3.2.8. Анализ показателей принятых и исполненных обязательств.	19
3.2.9. Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам.	19
<b>IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности</b>	<b>20</b>
4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГА, АД.	20
4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты	20
4.1.2. Нефинансовые активы.	20
4.1.4. «Расходы будущих периодов».	21

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».	22
4.1.6. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130).	22
<b>4.2. Справка по консолидируемым расчетам (код формы по ОКУД 0503125).</b>	<b>22</b>
4.2.2. Внутриведомственные расчеты.	22
4.2.3. Межбюджетные трансферты и безвозмездная передача нефинансовых активов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации.	Ошибка! Закладка не определена.
<b>4.3. Сведения о движении нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0503168).</b>	<b>23</b>
4.3.1. Сведения о движении основных средств	23
4.3.3. Сведения о движении произведенных активов.	25
4.3.4. Сведения о движении материальных запасов	26
4.3.5. Сведения об арендных отношениях. (об активах, в соответствии ФСБУ «Аренда»).	26
4.3.6. Сведения об обесценении активов.	
<b>4.4. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503169).</b>	<b>26</b>
4.4.1. Расчеты с дебиторами по доходам.	26
4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.	26
4.4.3. Расчеты с кредиторами по доходам.	Ошибка! Закладка не определена.
4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.	27
<b>4.7. Средства во временном распоряжении отражены в Сведениях об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503178).</b>	<b>29</b>
<b>V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения</b>	<b>29</b>
5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности.	299
5.2. УПФР не проверялись Федеральным казначейством,	29
5.3. Внутренний финансовый контроль.	29
5.4. Инвентаризация.	30
5.6. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (код формы по ОКУД 0503296).	31
5.8. В связи с отсутствием числовых значений в составе отчетности не представлены следующие формы:	311
<b>Приложение № 1</b>	<b>32</b>
Сокращения нормативных актов в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности	32

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

на 01.01.2019 г.

**Государственного учреждения-Управления Пенсионного фонда Российской Федерации  
№ 37 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.

Государственное учреждение-Управление Пенсионного фонда Российской Федерации № 37 по г.Москве и Московской области  
Бюджет ПФР  
годовая

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	03172339
Глава по БК	392
по ОКТМО	46747000
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения-Управления Пенсионного фонда Российской Федерации № 37 по г.Москве и Московской области (далее - Управление) за 2018 год, сформированной Управлением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Государственного учреждения-Управления Пенсионного фонда Российской Федерации № 37 по г.Москве и Московской области

Сокращенное наименование: ГУ-УПФР № 37 по г.Москве и Московской обл.

Юридический адрес: 140501, Московская область, г.Луховицы, пер.Советский д.2

Фактический адрес: 140501, Московская область, г.Луховицы, пер.Советский д.2

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации № 37 по г.Москве и Московской области (далее -

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

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации № 37 по г.Москве и Московской области утвержденного постановлением Правления ПФР от 12.07.2002 №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.Москве и Московской области.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются: Осуществление государственного управления средствами обязательного пенсионного страхования и организации пенсионного обеспечения.

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	Кочеткова Елена Викторовна	Распоряжение ГУ-ОПФР от 04.01.2003 № 113-рк	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 – руководитель группы учета поступления и расходования средств	Филатова Лариса Александровна	Приказ №46-к от 28 августа 2001 г.	постоянно

## I. Организационная структура ОПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

Исполнение сметы расходов Управления в соответствии с плановыми показателями, утвержденными ОПФР;

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.

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

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

ОГРН – 1025007391310;

ИНН – 5072704580;

КПП – 507201001;

ОКПО – 03172339 (Общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 4100201 ( Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 46747000 (Городской округ Луховицкого муниципального района);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);

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 ОПФР функциями участников бюджетного процесса: распорядителя, получателя бюджетных средств, администратора доходов бюджета, каждый из которых отвечает за те объекты учета, которые вытекают из их прав и обязанностей.

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

по расходам на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Фонда и его территориальных органов - через лицевые счета, открытые УПФР в УФК по г. Москве.

В отчетном периоде работали счета УПФР для выполнения функций: получателя бюджетных средств в части исполнения бюджета по пенсионному обеспечению и содержанию территориальных органов ПФР –

лицевой счет 03734П99120 в УФК по г.Москве в ГУ Банка России по ЦФО № 40401810645251000079.

получателя бюджетных средств (для учета средств поступающих во временное распоряжение в обеспечение заявок (контрактов) – лицевой счет 05734П99120 в УФК по г.Москве в ГУ Банка России по ЦФО № 40302810645257003179

В УПФР лицевые счета открыты в УФК по г.Москве с символом 03 для выполнения функций получателя бюджетных средств в части исполнения бюджета по пенсионному обеспечению и содержания территориальных органов ПФР.

В УПФР лицевые счета открыты в УФК по г.Москве символом 05 для выполнения функций получателя бюджетных средств для учета средств поступающих во временное распоряжение в обеспечение заявок (контрактов).

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

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

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

Бюджетная отчетность за 2018 год сформирована и представлена участниками бюджетного процесса в соответствии с ФСБУ для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №260н, приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы

Российской Федерации» (далее - Инструкция), распоряжением Правления ПФР от 24.12.2018 №685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), приказом (письмом) ОПФР от 27.12.2018 №03/61351 «О представлении годовой 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.

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

о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств:

В качестве мер по повышению эффективности расходования бюджетных средств проводились конкурсные процедуры: электронные аукционы – количество процедур- 4; цена государственных контрактов по результатам проведенных торгов – 708600,00руб., экономия составила 111433,00руб. или 15,7%.Списание устаревшей вычислительной техники на основании актов технической экспертизы для снижения расходов на текущий и капитальный ремонт.

о мерах по повышению квалификации и переподготовке специалистов:

в 2018 году квалификацию повысили 2 специалиста по теме «Актуальные вопросы деятельности КС в условиях пенсионной реформы», сумма по договору составила 5600 руб.В ноябре 2018 года прошла переподготовка финансовых и бухгалтерских специалистов в соответствии с требованиями новых нормативных документов по исполнению бюджета;

## 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
59	59	59	66	нет

В УПФР осуществляется постоянный внутренний контроль за наличием и движением основных средств. На основании приказа УПФР № 114 от 01.11.2018 г. проведена инвентаризация основных средств, проведена проверка достоверности и непротиворечивости данных аналитического и синтетического учета и фактического наличия основных средств. Проведен контроль своевременности отражения в учете операций с основными средствами (поступление, перемещение, выбытие).

Обеспеченность УПФР основными фондами составляет 100 %. Также в УПФР есть станции технологического назначения в количестве 12 шт. Среди них : станция для ФГИС ДО (досудебное обжалование), станция для взаимодействия со службами судебных приставов, станция для самостоятельного доступа граждан, для обучения людей пенсионного возраста и другие ,обеспечивающие поднятие социального уровня населения.

Состояние основных средств характеризуются высоким износом техники. Уровень износа основных средств в 2018 г. составил 81 %.

### 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 составило (-18423,60 руб.), в том числе:

(код дохода 392 1 14 02060 06 6000 410) .....(-18423,60) руб.;

(Списана остаточная стоимость ОС)

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

Фактически начислено доходов за 2018 год (-18423,60) руб., в том числе:

Доходы от реализации активов

КОСГУ 172 (строка 092)..... (-18423,60) руб.;

(Списана остаточная стоимость ОС)

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.(Списана остаточная стоимость ОС)

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	170	-10411,25	-18423,60
всего:			

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 44069267,35 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -44063667,35 руб.;

на образование (раздел 07) - 5600 руб.;

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....37276517,33 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220..... 5793640,56 руб.;

безвозмездные перечисления организациям КОСГУ 240.....0 руб.;

безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250.....0руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260..... 0руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....89509,46руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....0руб.;

увеличение стоимости нематериальных активов КОСГУ 320 .....0руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340...909600 руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

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

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

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



Наименование показателя(	Код дохода (Целевая статья (направление расходов) в т.ч. ВР)	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01. 2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		41816301,15	44069267,35
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	24490200,00	25940900,00
Иные выплаты персоналу за исключением фонда оплаты труда	142	2810300,00	2927300,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	7935060,07	8408317,33
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	636424,62	883595,00
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	5780892,77	5822045,56
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	78836,80	0,00
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	9000,00	7600,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	57671,00	50491,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	13189,34	29018,46
Уплата иных платежей	853	4726,55	0,00

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 45641807,05 руб., в том числе:

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -45636207,05 руб.;

на образование (раздел 07) – 5600,00руб.;

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....37410657,03руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 .....5674151,55руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270 .....2472575,01руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....84423,46 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

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

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

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

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

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
<b>Расходы бюджета всего:</b>		<b>43404739,72</b>	<b>45641807,05</b>
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	35005671,66	37410657,03
Приобретение работ, услуг	220	5465499,23	5674151,55
Социальное обеспечение	260	78836,80	0
Расходы по операциям с активами	270	2780660,30	2472575,01
Прочие расходы	290	87719,89	84423,46
Расходы будущих периодов		-13648,16	0

### 3.2.5. Движение денежных средств.

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

Движение денежных средств за 2018 год по поступлению в бюджет составило 0,00 руб., по выбытию из бюджета составило 44069267,35 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 - 1141816,12 руб.

по коду КОСГУ 211 - 103025,88 руб., в том числе:

103025,88 руб. – разница по резерву на выплату по не отработанным отпускам на конец и начало отчетного периода

по коду КОСГУ 213 – 31113,82 руб., в том числе:

31113,82 руб. - разница по резерву по страховым взносам по не отработанным отпускам на конец отчетного периода и начало

по коду КОСГУ 226 – 495,05руб., в том числе:

495,05руб. - отнесены услуги на расходы будущих периодов;

по коду КОСГУ 296 - -2400,00 руб., в том числе:

-2400,00 руб. – прочие расходы отнесены на увеличение стоимости МЗ (поздравительные открытки, грамоты и т.п. приобретены по КОСГУ 290, списаны по КОСГУ 340).

по коду КОСГУ 310 – 904967,17 руб., в том числе:

923390,77 – ЦП и безвозмездно полученные ОС от ОПФР;

(-18423,60) руб.-списана остаточная стоимость ОС;

по коду КОСГУ 340 – 104614,20 руб., в том числе:

90369,49 руб. - ЦП и безвозмездно полученные МЗ (сч.1 304 04), отнесенные на увеличение МЗ;

2400,00 руб. - расходы, осуществленные по КОСГУ 290, отнесены на увеличение стоимости МЗ (приобретены поздравительные открытки);

11844,71 руб.-получены мат.запасы от ГУ-ГУ №3

### 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 99,35% от доведенных бюджетных обязательств.

### 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).

В графе 7 строки 910 раздела 3 ф.0503128 отражена сумма принятых бюджетных обязательств на 2019 год в сумме 11572365,23 руб.

Кроме того, в графе 7 по строке 911 отражены принятые отложенные обязательства в сумме 1167102,23 руб., которые соответствуют салдо 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).

- кредиторская задолженность по денежным обязательствам следующего финансового года в сумме 9952905,81 руб., которая отражена в графе 9 строки 910 отчета о принятых обязательствах (форма 0503128);

#### 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. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса (стр. 700)	20914183,93	17160049,61	-
I.Нефинансовые активы (стр.190)	20394910,49	16519741,30	-
II.Финансовые активы (стр.340)	519273,44	640308,31	-
III.Обязательства (стр.550)	14308784,03	11120008,04	-
IV.Финансовый результат (стр.570)	6605399,90	6040041,57	-

##### 4.1.2. Нефинансовые активы.

Нефинансовые активы на отчетные даты составили: 20394910,49 руб. на 01.01.2018, 16519741,30 руб.-на 01.01.2019, в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	6137239,65	5309462,52	-

Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0	0	-
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	670390,50	670390,50	-
Материальные запасы (стр.080)	329478,46	596081,45	увеличение материальных запасов на складе,
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	13254000,00	9940500,00	-
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	0	0	-

## 4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» составили: на 01.01.2018 г.-3801,88 руб., на 01.01.2019 г.-3306,083 руб. (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе: (расшифровать):

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	3801,88	3306,83	затраты, произведенные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам. Расходы на страхование
1 401.50.226	3801,88	3306,83	РБП в части ОСАГО

## 4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили: (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	1032962,53	1167102,23	средства, которые предполагается направить в дальнейшем на выплаты по будущим отпускам,
1 401.60.211	793366,00	896391,88	РБП на оплату отпусков
1 401.60.213	270710,35	239596,53	РБП по страховым взносам на отпуска

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) 1345256,38руб. из них:

94994,56 руб.-лицензии,

1250261,82руб.-система аудио-видеоконтроля

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

4.2.2 Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

по движению нефинансовых активов .....1025604,97руб.;

в том числе:

- материальные запасы (КОСГУ 340) в сумме –

90369,49 руб.



-основные средства (КОСГУ 310) в сумме-		1092253,27 руб.
-принята амортизация-	минус	168862,50 руб.

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

В соответствии с учетной политикой ОПФР:

- начисление амортизации объекта основных средств осуществляется линейным методом;
- устанавливается срок полезного использования основных средств в соответствии с п.35 ФСБУ «Основные средства».

4.3.1 Сведения о движении основных средств

Стоимость основных средств на отчетные даты составило:

Наименование показателя	Балансовая стоимость актива (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
1	2	3	4
Недвижимое имущество	1696920,00	1696920,00	-
Движимое имущество	20480064,18	20860176,80	-

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 1092253,27руб., в том числе:

из ГУ-ОПФР.....1092253,27руб.

Выбытие основных средств составило 712140,65 руб., в том числе:

По ветхости и износу, на основании актов технической экспертизы-712140,65 руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 17247634,28 руб. или 76,5 % стоимости основных средств, в том числе:

по жилым помещениям .....нет.....%;

по нежилым помещениям.....377786,30 руб.....или...22,3%;

по сооружениям.....нет.....%;

по машинам и оборудованию ...12129381,56 руб. или...81,0%;

по транспортным средствам.....649960,00 руб...или.....100%;

по инвентарю.....3860586,38 руб...или.....67,4%;

по прочим основным средствам...229920,04 руб.или.....100%.

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018 г. (%)	На 01.01.2019 г. (%)	
1	2	3	4
По жилым помещениям	0	0	-
по нежилым помещениям	21,0	22,3	Начислена амортизация за 2018 год
по сооружениям	0	0	-
по машинам и оборудованию	76,0	81,0	Начислена амортизация за 2018 год
по транспортным средствам	100,0	100,0	-
по инвентарю	76,0	67,4	списан хоз.инвентарь, начислена амортизация за 2018 год.
по библиотечному фонду	0	0	-
по прочим основным средствам	100,0	100,0	-

Дополнительно (при наличии) составляется информация:

Объект ОС	По состоянию на начало периода 01.01.2018 г.		По состоянию на конец периода 01.01.2019 г.	
	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость
ОС временно неэксплуатируемые (неиспользуемые)	0,00	0,00	1682104,85	0,00
ОС, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость	16039744,53	0,00	17264300,92	0,00
ОС, изъятые из эксплуатации или удерживаемые до их выбытия(02 «Материальные ценности, принятые на хранение»	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Стоимость непроизведенных активов на отчетные даты составили 670390,50(гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Непроизведенные активы всего:	670390,50	670390,50	-
Кадастровая стоимость земли	670390,50	670390,50	-

## 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:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего (стр.080):	329478,46	596081,45	-

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 266602,99 руб. и составил 26,5% 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.):	13254000,00	0,00	3313500,00	9940500,00
111 «Права пользования активами».	13254000,00	0,00	3313500,00	9940500,00

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 01.01.2019 составила 0,00руб..

Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 составила 29691,31руб. в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....29691,31;

безвозмездные перечисления организациям КОСГУ 240.....;

безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250.....;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....;

прочие расходы КОСГУ 290.....;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....;

увеличение стоимости нематериальных активов КОСГУ 320 .....

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340.....

## Анализ дебиторской задолженности по расходам\*

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
1.206.23	13130,88	18278,61	+5147,73Повышение тарифов за свет, газ с 01.01.2019
1.206.26	17467,56	5112,20	-12355,36 Списаны периодические издания
1.208.21	10848,00	6300,50	-4547,50.Остаток марок и конвертов

\* 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 9952905,81руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....9941550,81руб;  
 безвозмездные перечисления организациям КОСГУ 240.....;

безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250.....;  
 социальное обеспечение КОСГУ 260.....;  
 прочие расходы КОСГУ 290.....11355руб;  
 увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....;  
 увеличение стоимости нематериальных активов КОСГУ 320 .....;  
 увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340.....

КОСГУ 290-11355 руб.(начислены налоги по платежам в бюджет со сроком оплаты январь 2019 г.)

#### Анализ кредиторской задолженности по расходам\*

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
1.302.24	13254000,00	99940500,00	
1.302.26	0,00	1050,81	
1.302.34	7780,50	0,00	
1.303.05	867,00	867,00	начислены налоги по платежам в бюджет со сроком оплаты январь 2019 г.
1.303.12	10660,00	7974,00	начислены налоги по платежам в бюджет со сроком оплаты январь 2019 г.
1.303.13	2514,00	2514,00	начислены налоги по платежам в бюджет со сроком оплаты январь 2019 г.

КОСГУ 290-11355 руб.(начислены налоги по платежам в бюджет со сроком оплаты январь 2019 г.)

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

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

Остаток средств на 01.01.2019 г. во временном распоряжении составил всего 0,00.

#### **V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения**

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018 №248ПА (с последующими изменениями) и приказом (распоряжением) УПФР от 02.10.2017 №124(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. УПФР не проверялись Федеральным казначейством.

5.3. 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 УПФР 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.

#### 5.4. Инвентаризация.

УПФР проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета а также в целях составления годовой отчетности. Отклонений учетных данных от фактического наличия имущества не выявлено.



5.6. 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 7600,00 руб. ,в том числе госпошлина в количестве 1 штуки.

Неисполненные денежные обязательства на конец отчетного периода отсутствуют.


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


- Остатки денежных средств (код формы по ОКУД 0503178);
- Анализ исполнения бюджета главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы по ОКУД 3920402);
- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190).
- Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля ( таблица № 5);
- Сведения о проведении инвентаризации (Таблица № 6);
- Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля ( таблица № 7).

Начальник Управления  
Главный бухгалтер УПФР

Зам.начальника по  
экономическим вопросам

  
Е.В.Кочеткова  
ФИО

  
Л.А.Филатова  
ФИО

  
Е.В.Губенко  
ФИО

Исполнитель: Филатова Лариса Александровна 8(496)632-40-94