

**"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год**

руб

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
<b>АКТИВ</b>		
<b>I. Нефинансовые активы</b>	<b>23 686 226,39</b>	<b>21 379 184,69</b>
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	22 707 982,80	20 643 066,42
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>материальные запасы</i>	972 743,30	729 348,26
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	-	-
<i>расходы будущих периодов</i>	5 500,29	6 770,01
<b>II. Финансовые активы</b>	<b>204 943,31</b>	<b>303 689,21</b>
денежные средства учреждения, из них:	200 725,08	303 689,21
финансовые вложения	-	-
дебиторская задолженность по доходам	-	-
дебиторская задолженность по выплатам	4 218,23	-
прочие расчеты с дебиторами	-	-
<b>БАЛАНС</b>	<b>23 891 169,70</b>	<b>21 682 873,90</b>
<b>ПАССИВ</b>		
<b>III. Обязательства</b>	<b>1 593 520,86</b>	<b>4 502 991,07</b>
кредиторская задолженность по расходам	262 900,51	223 135,01
расчеты по платежам в бюджеты	109 210,00	108 367,00
кредиторская задолженность по доходам	-	-
иные расчеты	53 853,08	155 020,91
доходы будущих периодов	-	-
резервы предстоящих расходов	1 167 557,27	4 016 468,15
<b>IV. Финансовый результат</b>	<b>22 297 648,84</b>	<b>17 179 882,83</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>23 891 169,70</b>	<b>21 682 873,90</b>



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

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	-21 911,81	27 039,00
Расходы (начисленные)	63 369 776,97	68 666 207,46
<b>Чистый операционный результат</b>	<b>-63 166 477,76</b>	<b>-68 644 566,46</b>
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-63 391 688,78</i>	<i>-68 639 168,46</i>
Операции с нефинансовыми активами	-1 010 104,78	-2 307 041,70
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-62 156 372,98	-66 337 524,76
операции с финансовыми активами	-60 009 389,06	-62 592 939,22
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-59 993 576,50</i>	<i>-62 592 938,54</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	-	-
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>-15 812,56</i>	<i>-0,68</i>
операции с обязательствами	2 146 983,92	3 744 585,54
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>2 146 983,92</i>	<i>895 674,66</i>

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

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
<b>Поступления, всего</b>	-	-
Поступления по текущим операциям, всего		
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>		
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>		
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)		
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)		
<b>Выбытия, всего</b>	59 968 793,10	62 695 902,67
Выбытия по текущим операциям, всего	58 965 593,10	61 332 661,38
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	81 290,14	28 026,88
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1 003 200,00	1 363 241,29
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
<b>Изменение остатков средств</b>	59 984 605,66	62 698 639,90
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в   поступлениях и выбытиях</i>	<i>-32054,06</i>	<i>-103 905,06</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>59 952 551,60</i>	<i>62 594 734,84</i>

Руководитель



А.А.Десятов

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Н.Ю.Вятчанина

(подпись)

(расшифровка подписи)



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

**По состоянию на 01.01.2019 г.**

**Управления Пенсионного фонда  
Российской Федерации в Красноглинском  
районе городского округа Самара  
(межрайонное)**

г.Самара, 2018 г.

---



## СОДЕРЖАНИЕ

<b>ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА</b>	<b>1</b>
<b>СОДЕРЖАНИЕ</b>	<b>2</b>
<b>I. Организационная структура УПФР</b>	<b>5</b>
1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.	5
1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.	7
<b>II. Результаты деятельности УПФР</b>	<b>8</b>
2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.	8
<b>III. Анализ отчета об исполнении бюджета УПФР</b>	<b>9</b>
3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций по исполнению бюджета ПФР.	9
3.1.1. Отчет о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).	9
3.1.2. Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	9
3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций распорядителя бюджетных средств.	9
3.2.1. Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	9
3.2.2. Движение денежных средств (код формы по ОКУД 0503123)	10
<b>IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности</b>	<b>11</b>
4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГА, АД.	11
4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты	11
4.1.2. Нефинансовые активы.	11
4.1.3. «Расходы будущих периодов».	12
4.1.4. «Резервы предстоящих расходов».	13
4.1.5. Сведения о движении материальных запасов	13
4.1.6. Расчеты с кредиторами по расходам.	13
4.1.7. Расчеты с дебиторами по расходам.	14
4.1.8. Средства во временном распоряжении	145
<b>V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения</b>	<b>15</b>
5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности	15



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

на 01.01.2019 г.

**Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Красноглинском районе  
городского округа Самара (межрайонное)**

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 - Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по Самарской области

Бюджет ПФР

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	57566891
Глава по БК	392
по ОКТМО	36701315
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения-Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Красноглинском районе городского округа Самара (межрайонное) (далее - Управление) за 2018 год, сформированной Управлением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

**Полное наименование:** Государственное учреждение-Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Красноглинском районе городского округа Самара (межрайонное)

**Сокращенное наименование:** ГУ УПФР в Красноглинском районе городского округа Самара (межрайонное)

**Юридический адрес:** 443112, Самарская область, город Самара, поселок Управленческий, улица Сергея Лазо, дом 2А

**Фактический адрес:** 443112, Самарская область, город Самара, поселок Управленческий, улица Сергея Лазо, дом 2А



Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Красноглинском районе городского округа Самара (межрайонное) (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 07 декабря 2000г. № 092-0036-С.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Красноглинском районе городского округа Самара (межрайонном), утверждённого постановлением Правления ПФР от 08.02.2001г. № 21, с изменениями от 22.06.2017г. № 484п (далее – Положение), зарегистрировано Постановлением Администрации Красноглинского района г. Самары.

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.



## **I. Организационная структура УПФР**

Согласно Положению УПФР создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения на территории Красноглинского внутригородского района городского округа Самара Самарской области и муниципального района Красноярский Самарской области.

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

- выявление, регистрация и учет плательщиков взносов в ПФР в соответствии с действующим законодательством;
- ведение государственного банка данных по всем категориям плательщиков взносов в ПФР;
- организация и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений о застрахованных лицах;
- экономический анализ и прогнозирование доходной и расходной частей бюджета Управления;
- целевое и рациональное использование средств, выделяемых на выплату социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти;
- ведение бухгалтерского учета, составление предусмотренной бухгалтерской и статистической отчетности, а также представление ее в установленном порядке соответствующим органам;
- составление и представление в Отделение в установленном порядке сметы доходов и расходов на содержание Управления;
- своевременное назначение (перерасчет) государственных пенсий и выплату социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти;



- контроль за правильностью оформления документов, представляемых для назначения (перерасчета) государственных пенсий;
- ведение базы данных по пенсионерам;
- оказание правовой помощи работодателям, осуществляющим представление граждан к назначению (перерасчету) государственных пенсий;
- прием граждан, рассмотрение их обращений, заявлений и жалоб по вопросам, относящимся к компетенции Управления, принятие по ним соответствующих мер;
- защиту конфиденциальной информации в соответствии с нормативными документами и указаниями Правления ПФР, Исполнительной дирекции ПФР и Отделения;
- ведение справочно-кодификационной работы по законодательству;
- представительство в суде и арбитражном суде при рассмотрении вопросов пенсионного обеспечения и страхования, уплаты взносов в ПФР;
- организацию архивирования документации, связанной с пенсионным обеспечением.

В Управлении подведомственных учреждений нет.

В состав структуры Управления входит обособленное подразделение, осуществляющее свою деятельность на территории муниципального района Красноярский Самарской области.

Юридический адрес: 443112, Самарская область, город Самара, поселок Управленческий, улица Сергея Лазо, 2А.

Исполнение бюджета ПФР за 2018 год осуществлялось УПФР в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса:

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



получатель бюджетных средств (далее – ПБС) - Учреждения, в том числе:  
УПФР в Красноглинском районе городского округа Самара (межрайонное)  
–1 учреждение.

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

ИНН - 6313012365

КПП – 631301001

ОГРН - 102630084634

ОКПО – 57566891 (Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Красноглинском районе городского округа Самара (межрайонное);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 36701315 (внутригородской район Красноглинский городского округа Самара)

ОКФС – 12 (Федеральная собственность)

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения)

ОКВЭД – 84.30 (Деятельность в области 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 обеспечение деятельности Фонда и его территориальных органов - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Самарской области.

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 30.11.2018 №244н, 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), письмом Департамента казначейства ПФР от 21.01.2019 года №02-06-07/2735 и №07-04-05/02-933, приказом (письмом) ОПФР от 15.01.2018 года №431 «О представлении годовой бюджетной отчетности 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 УПФР.



### III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

#### 3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета УПФР.

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

Фактически начислено доходов за 2018 год - 27039,00 руб., в том числе:

Доходы от компенсации затрат КОСГУ 130 (строка 040) - 22789,00 руб.;

-средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам 22459,00 руб.;

- средства, полученные от реализации трудовых книжек и вкладышей к ним 330,00 руб.;

Доходы от реализации активов КОСГУ 172 (строка 092) – 4250,00 руб.;

в том числе:

-приняты к учету материальные запасы от ликвидации основных средств - 4250,00руб.

3.1.2 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:	100	-21911,81	27039,00
Доходы от оказания платных услуг(работ)	130	26721,46	22789,00
Доходы от реализации активов	172	0,00	4250,00
Прочие доходы	180	-46833,27	0,00

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

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



Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		63 369 776,97	68 666 207,46
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	52 283 626,26	55 860 628,57
Оплата работ, услуг	220	6 432 855,89	7 772 581,58
Социальное обеспечение	260	81 290,14	28 026,88
Расходы по операциям с активами	270	4 031 869,63	4 534 626,72
Прочие расходы	290	540 112,51	475 741,71
Расходы будущих периодов		22,54	1269,72

Резкое изменение показателя КОСГУ 260 Социальное обеспечение произошло в связи с присоединением УПФР в м.р. Красноярский с 01.11.2017 года и выплатами работникам выходного пособия при увольнении, а также выплат уволенным работникам среднемесячного заработка на период трудоустройства.

### 3.2.2. 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 62 695 902,67 руб.



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

##### 4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГА, АД.

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)	23 885 669,41	21 682 873,90	
I.Нефинансовые активы (стр.190)	23 680 726,10	21 379 184,69	
II.Финансовые активы (стр.350)	204 943,31	303 689,21	
III.Обязательства (стр.550)	425 963,59	4 502 991,07	
IV.Финансовый результат (стр.570)	23 459 705,82	17 179 882,83	

Увеличение суммы обязательств по резерву предстоящих расходов (резерв отпусков) в 2018 году произошло после присоединения с 01 ноября 2017 года УПФР в м.р.Красноярский к УПФР в Красноглинском районе г.Самары.

##### 4.1.2. Нефинансовые активы.

Нефинансовые активы на отчетные даты составили 23 680 726,10 на 01.01.2018 год и 21 379 184,69 на 01.01.2019 год (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
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	22 707 982,80	20 643 066,42	
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0,00	0,00	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	0,00	0,00	
Материальные запасы (стр.080)	972 743,30	729 348,26	списание картриджей
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	0,00	0,00	
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	0,00	0,00	

В соответствии с учетной политикой УПФР:

- начисление амортизации объекта основных средств осуществляется линейным методом;

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

4.1.3. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» 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 50 «Расходы будущего периода»	5500,29	6770,01	Страхование ОСАГО



#### 4.1.4. «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)	1 167 557,27	4 016 468,15	Резерв на оплату отпусков
1 401.60.211	896 816,82	3 084 909,13	резерв на оплату отпусков
1 401.60.213	270 740,45	931 559,02	начисление на резерв на оплату отпусков

#### 4.1.5. 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):	972 743,30	729 348,26	
из них внеоборотные	0,00	0,00	

Остаток материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 25 % и составил 51,3 % от годовой суммы поступления материальных запасов.

#### 4.1.6. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 331 502,01 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:



- приобретение работ и услуг КОСГУ 220..... 223 135,01 руб.;
- прочие расходы КОСГУ 290.....108 367,00 руб.;
- в том числе по налогам :
- «Расчеты по налогу на прибыль организаций» 2204,00руб. начисленная сумма налога по расчету за 2018г., подлежит уплате в 1 квартале 2019г.;
  - «Расчеты по прочим платежам в бюджеты» сумма задолженности 680,00 руб. начисленная сумма транспортного налога за 2018г., подлежат уплате в 1 квартале 2019г.;
  - «Расчеты по налогу на имущество организаций» сумма задолженности 105483,00 руб. начисленная сумма налога за 2018г., подлежат уплате в 1 квартале 2019г.

#### 4.1.7. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2018 составила 4218,23руб.,

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2018 (начало года)	На 01.01.2019 (конец отчетного периода)	
303.02	2736,55	0,00	+2736,55 оплата дополнительных выходных дней по уходу за ребенком – инвалидом в декабре 2017г., возмещаемые Фондом социального страхования
303.03	1481,00	0,00	+1481,00 расчеты по налогу на прибыль организаций (переплата по налогу на прибыль, произошедшая в связи с корректировкой налоговой базы по налогу на прибыль за 1 полугодие 2017г.



206.21	0,68	0,00	+0,68 расчеты по авансам по услугам связи (остаток по регистру франкировальной машины);
--------	------	------	---

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 года составила 0,00 руб.

4.1.8. Остаток средств на 01.01.2019 г. во временном распоряжении составил всего 155 020,91 руб. Данная сумма является обеспечением исполнения государственных контрактов. Денежные средства будут возвращены после обращения исполнителем (поставщиком) контрактов для возврата обеспечения.

#### **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 г. № 248 па (с последующими изменениями) и приказом УПФР от 29.12.2017 года №405 «Об учетной политике Управления на 2018 год».

Начальник управления ПФР



А.А. Десятов

Главный бухгалтер –  
руководитель финансово-  
экономической группы



Н.Ю.Вятчанина