

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

**По состоянию на 01.01.2019 г.**

**Государственного учреждения –  
Управления Пенсионного фонда  
Российской Федерации в Центральном  
районе города Волгограда**

**г. Волгоград, 2019 г.**

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА</b>	<b>1</b>
<b>СОДЕРЖАНИЕ</b>	<b>2</b>
<b>I. Организационная структура Управления</b>	<b>6</b>
1.1. Сведения об основных направлениях деятельности Управления как субъекта бюджетной отчетности.	6
1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности Управления	11
<b>II. Результаты деятельности Управления</b>	<b>12</b>
2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности Управления	12
2.2. Результаты деятельности и меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств Управления	13
<b>III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР</b>	<b>13</b>
3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.	13
3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2018 год в общей сумме составило 18502,02 руб., в том числе:	13
3.1.2. Отчет о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).	13
3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение Управления функций получателя бюджетных средств.	13
3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 55080853,62 руб., в том числе:	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 ПФР за 2018 год в общей сумме составило 60927857,46 руб., в том числе:	15
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.	19
3.2.8. Анализ показателей принятых и исполненных обязательств.	19
3.2.9. Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам.	20
<b>IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности</b>	<b>20</b>
4.1. Баланс ПБС	20
4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты	20
4.1.2. Нефинансовые активы.	21
4.1.3. «Расходы будущих периодов».	21
4.1.4. «Резервы предстоящих расходов».	22
4.1.5. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130).	22
4.2. Справка по консолидируемым расчетам (код формы по ОКУД 0503125).	23
4.2.1. Внутриведомственные расчеты.	23
4.3. Сведения о движении нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0503168)	23
4.3.1. Сведения о движении основных средств	23
4.3.2. Сведения о движении материальных запасов	25

<b>4.4. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503169).</b>	<b>25</b>
4.4.1. Расчеты с дебиторами по расходам.	25
4.4.2. Расчеты с кредиторами по расходам.	25
<b>4.5. Средства во временном распоряжении отражены в Сведениях об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503178).</b>	<b>26</b>
<b>4.6. События после отчетной даты.</b>	<b>27</b>
<b>V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения</b>	<b>27</b>
<b>5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности Управлением 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 Управления от 29.06.2018 г. № 31 «ОД»</b>	<b>27</b>
<b>5.2. Внутренний финансовый контроль.</b>	<b>27</b>
<b>5.3. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (код формы по ОКУД 0503296).</b>	<b>28</b>
<b>5.4. В связи с отсутствием числовых значений в составе отчетности не представлены следующие формы: Таблицы № 1,4,5,6,7, 0503161, 0503173</b>	<b>29</b>

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

на 01.01.2019 г.

**Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Центральном районе города Волгограда**

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.

УПФР в Центральном районе г.Волгограда

Бюджет ПФР

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	22421050
Глава по БК	392
по ОКТМО	18701000001
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Центральном районе города Волгограда (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 Центральном районе города Волгограда

Сокращенное наименование:

УПФР в Центральном районе г.Волгограда

Юридический адрес:

400005, Волгоградская область, город Волгоград, улица Советская, дом 34а.

Фактический адрес:

400005, Волгоградская область, город Волгоград, улица Советская, дом 34а.

Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Центральном районе города Волгограда (далее - Управление) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации.

Действует на основании Положения о Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Центральном районе города Волгограда, утвержденного постановлением Правления ПФР от 26 апреля 2017 года № 361п (далее – Положение).

Управление 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.

В соответствии с законодательными и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации в порядке и в пределах, установленных актами ПФР, приказами Отделения, Управление осуществляет следующие функции:

- Прием, проверку, оценку, обработку и регистрацию заявлений и документов, включая поступившие посредством ЕПГУ, «Личного кабинета застрахованного лица» на официальном сайте ПФР в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», МФЦ, в целях установления и выплаты:

- прием отчетности от плательщиков страховых взносов, в том числе сведений о застрахованных лицах для ведения индивидуального (персонифицированного) учета, поступивших в форме электронных документов.

- ведение бюджетного учета, формирование бюджетной отчетности,

статистической отчетности и иной отчетности, а также представление ее в установленном порядке в Отделение и соответствующие органы.

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

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Начальник Управления ПФР	Вовк Любовь Александровна	Приказ №35 «К» от 02 марта 2018 г.	На один год (с 02.03.2018г)

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 финансово- экономической группы	Быховец Ксения Владимировна	Приказ № 18 «К» от 11 марта 2016 г.	Бессрочно

## I. Организационная структура Управления

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

Согласно Положению Управление обеспечивает:

- Прием, проверку, оценку, обработку и регистрацию заявлений и документов, включая поступившие посредством ЕПГУ, «Личного кабинета застрахованного лица» на официальном сайте ПФР в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», МФЦ, в целях установления и выплаты: страховых пенсий, в том числе назначаемых досрочно, и накопительной пенсии; единовременной выплаты средств пенсионных накоплений; срочной пенсионной выплаты; пенсий по государственному пенсионному обеспечению; социального пособия на погребение умерших

пенсионеров, не подлежавших обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством на день смерти; ежемесячной денежной выплаты отдельным категориям граждан; федеральной социальной доплаты к пенсии; дополнительного ежемесячного материального обеспечения; компенсации расходов на оплату стоимости проезда к месту отдыха на территории Российской Федерации и обратно пенсионерам, являющимся получателями страховых пенсий по старости и по инвалидности и проживающим в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях; компенсации расходов, связанных с переездом из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей, лицам, являющимся получателями страховых пенсий и (или) пенсий по государственному пенсионному обеспечению, и членам их семей, находящимся на их иждивении; дополнительных мер государственной поддержки семей, имеющих детей; средств пенсионных накоплений правопреемникам умерших застрахованных лиц; иных социальных и компенсационных выплат (далее – пенсии, пособия и иные социальные выплаты).

- Прием, проверку, оценку, обработку и регистрацию заявлений и документов, включая поступившие посредством ЕПГУ, «Личного кабинета застрахованного лица», в том числе: анкет застрахованного лица в целях регистрации граждан в качестве застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования; заявлений об обмене, выдаче дубликатов страхового свидетельства обязательного пенсионного страхования; заявлений об информировании застрахованных лиц о состоянии их индивидуальных лицевых счетов в системе обязательного пенсионного страхования; заявлений застрахованных лиц о добровольном вступлении в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию; заявлений застрахованных лиц о добровольном вступлении в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию в целях уплаты дополнительных страховых взносов на

накопительную пенсию, а также документов застрахованных лиц и страхователей, связанных с уплатой этих взносов; заявлений и документов застрахованных лиц о дополнении и уточнении индивидуального лицевого счета; заявлений и документов застрахованных лиц в целях реализации ими прав при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений; заявлений и документов застрахованных лиц о распределении средств пенсионных накоплений.

- прием отчетности от плательщиков страховых взносов, в том числе сведений о застрахованных лицах для ведения индивидуального (персонифицированного) учета, поступивших в форме электронных документов с использованием информационно-телекоммуникационных сетей, а также на бумажных носителях, проверку полноты представленных в них данных, расчетов, их обработку в информационных системах;

- проведение камеральных и выездных проверок плательщиков страховых взносов и плательщиков взносов а дополнительное социальное обеспечение отдельных категорий работников, проведение проверок банков;

- организацию электронного документооборота с кредитными организациями по вопросу сообщения об открытии, закрытии, изменений реквизитов счетов плательщиков страховых взносов;

- ведение в электронном виде базы данных индивидуального (персонифицированного) учета сведений обо всех категориях застрахованных лиц в соответствии с Федеральным законом от 1 апреля 1996 г. №27-ФЗ «Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования»;

- обработку и учет документов, связанных с реализацией застрахованными лицами прав при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, включение данных сведений и индивидуальные лицевые счета застрахованных лиц, хранение данной информации;



- взаимодействие с многофункциональными Управлениями предоставления государственных и муниципальных услуг (МФЦ) на основании заключенных Отделением соглашением по предоставлению государственных услуг в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;

- организацию электронного взаимодействия с территориальным органом Федерального казначейства;

- прием, обработку и представление информации по запросам, поступившим от Отделения и подведомственных ему территориальных органов, а также по межведомственным запросам в рамках межведомственного информационного взаимодействия;

- выполнение в соответствии с законодательством Российской Федерации работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, в том числе в электронной форме, образовавшихся в процессе деятельности Управления;

- своевременное и полное рассмотрение обращений граждан, застрахованных лиц, организаций, плательщиков страховых взносов, принятие по ним решений и направление заявителям ответов в соответствии с законодательством Российской Федерации. Прием граждан по вопросам, относящимся к компетенции Управления;

- обработку персональных данных работников Управления, членов их семей, иных субъектов персональных данных по вопросам, отнесенным к компетенции Управления;

- обеспечение безопасности обработки, хранения и передачи по каналам связи

с использованием средств криптографической защиты информации с ограниченным доступом;

- закупку товаров, работ, услуг в порядке, установленном законодательством

Российской Федерации, заключение государственных контрактов (договоров) по вопросам, отнесенным к компетенции Управления;

- исполнение бюджетной сметы утвержденной Отделением;

- ведение бюджетного учета, формирование бюджетной, статистической отчетности и иной отчетности (по мере необходимости), а также представление ее в установленном порядке в Отделение, и соответствующие органы;

- обеспечение целевого и рационального использования средств, выделяемых на финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности Управления;

- составление и представление в Отделение в установленном порядке предложений, заявок смет, организационно-распределительных документов, отчетов по всем направлениям деятельности и выполняемым Управлением функциям;

- выполнение в Управлении мероприятий по мобилизационной подготовке, безопасности, гражданской обороне, сохранности финансовых и материально технических средств в соответствии с законодательством Российской Федерации;

- участие в суде и арбитражном суде при рассмотрении вопросов, относящихся к компетенции Управления;

- иные функции в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Исполнение бюджета ПФР в 2018 году осуществлялось Управлением в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса:

получатель бюджетных средств (далее – ПБС)

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

ОКПО – 22421050 (Общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 15013 (Пенсионный Фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 18701000000 (г.Волгоград);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Казенные учреждения);

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

#### 1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности Управления.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами Управления функциями участников бюджетного процесса: получателя бюджетных средств, 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 II Учетной политики, посредством регулирования отношений:

по расходам на обеспечение деятельности Управления - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Волгоградской области.

В Управление бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов:

1-С:Предприятие 8.3 конфигурация «Бухгалтерия государственного учреждения, редакция 2.0 », 1-С:Предприятие 8.3 «Зарплата и кадры государственного учреждения, редакция 3.1 (ПФР)», АС «Бюджетирование», Программа проверки правильности ведения учета в государственных учреждениях "Финконтроль 8 (для Пенсионного Фонда РФ)" (1.0.20.4),

электронный обмен информации осуществляется в системе электронного документооборота с использованием VipNet Client.

Бюджетная отчетность представлена субъектом бюджетной отчетности в электронном виде по каналам электронной связи с последующим представлением на бумажном носителе.

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 декабря 2018 года № 685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), письмом ОПФР от 28.01.2019 г. № ДМ-621/03 «О составлении и предоставлении отчетности за 2018 год».

## **II. Результаты деятельности Управления**

2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности Управления.

В отчетном периоде деятельность Управления 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 по Волгоградской области, приказов Управления ПФР в Волгоградской области.

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

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
80	76	64	61	Уменьшение штатной численности

### III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.

3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2018 год в общей сумме составило 18502,02 руб.

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

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

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

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 55 080 853,62 руб., в том числе:

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 55 080 853,62 руб.;

на образование (раздел 07) – 0,00 руб.;

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....47313495,13 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....5233848,76 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....69300,69 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....1692730,81 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....67000,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340.....373200,00 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 (направл ение расходов) в т.ч. ВР)	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		58 056 048,96	55 080 853,62
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	34 174300,00	33 272 000,00

Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	3 460 000,00	3 525 827,90
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	11 086 728,87	10 866 973,36
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	838 302,89	805 155,73
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	6 553 471,87	4 871 293,03
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	312 160,52	49 272,79
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	82 843,00	95 537,90
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	1 498 740,00	1 536 461,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	36 584,19	56 717,00
Уплата иных платежей	853	2 917,62	1 614,91

Уменьшение кассовых расходов связано с уменьшением штатной численности в 2018 году.

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 60 927 857,46 руб., в том числе:

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -60 927 857,46 руб.;

на образование (раздел 07) – 0,00 руб.;

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....47313495,13 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 .....7575708,57 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....69300,69 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....4282022,26 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....1687330,81 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

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

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

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

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

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		59 786 955,82	60 927857,46
Заработанная плата	211	33480791,20	33017562,02
Прочие выплаты	212	3460000,00	3505800,00
Начисления на выплаты по оплате труда	213	10875178,10	10790133,11
Услуги связи	221	1830801,83	1390394,17
Коммунальные услуги	223	1641356,62	1637046,03
Работы, услуги по содержанию имущества	225	1384538,99	2884429,32
Прочие работы, услуги	226	1440436,52	1663839,05
Пособия по социальной помощи населению	262	310428,62	63246,00
Пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления	263	1731,90	6054,69
Амортизации основных	271	2331398,78	3101364,88



средств и нематериальных активов			
Расходование материальных запасов	272	1370687,37	1180657,38
Прочие расходы	290	1658446,11	1687330,81

### 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 55 080 853,62 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.

Код по КОСГУ 211

Отклонение

-254 437 руб. 98 коп.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время

-254 437 руб. 98 коп.

согласно распоряжения Правления ПФР

№ 607р от 15.12.2015г

Код по КОСГУ 213

Отклонение

- 76 840 руб. 25 коп.

Резерв предстоящих расходов на обязательное

- 76 840 руб. 25 коп

социальное страхование работников

согласно распоряжения Правления ПФР  
№ 607р от 15.12.2015г

Код по КОСГУ 221

Отклонение = 9 044 руб. 02 коп  
- Получено от ОПФР (сч.401.20) 9 044 руб. 02 коп

Код по КОСГУ 225

Отклонение = 1 030 465 руб. 60 коп  
- Получено от ОПФР (сч.401.20) 1 030 465 руб.60 коп

Код по КОСГУ 226

Отклонение = 1 105 889 руб. 23 коп  
- Получено от ОПФР (сч.401.20) 1 106 798 руб.08 коп  
- Расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам -908 руб.85 коп  
ВР 242 -590,79 Контур  
ВР 244 + 314,81 ОСАГО  
ВР 244 -632,87 Страхование опасных объектов - лифт

Код по КОСГУ 310

Отклонение = 2 157 848 руб. 42 коп  
- Получено от ОПФР (сч.101) 2 166 319 руб. 42 коп.  
- Получено от ОПФР (сч.302) ..... 0 руб. 00 коп.  
- Получено от УПФР 6 604 109 руб. 45 коп.  
- Амортизация ОС переданных в ОПФР 54 017 455 руб.28 коп  
- Амортизация ОС переданных в УПФР 73 621 руб. 22 коп.  
- Отражены излишки 0 руб. 00 коп.  
- Передано в УПФР - 73 621 руб. 22 коп.  
- Передано в ОПФР - 54 017 455 руб.28 коп  
- Амортизация ОС полученных от УПФР -6 604 109 руб. 45 коп  
- Амортизация ОС полученных от ОПФР - 8 471 руб. 00 коп.

Код по КОСГУ 340

Отклонение = 438 401 руб. 58 коп  
-Получено от ОПФР 438 401 руб. 58 коп  
- Отражены излишки 0 руб. 00 коп.

### 3.2.7. Сведения об исполнении бюджета.

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

Исполнение бюджета составило 55 080 853,62 руб. – 99,22% 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).

Отчет составлен на основании данных о принятии и исполнении Управлением бюджетных обязательств в рамках осуществляемой бюджетной деятельности. Утверждено бюджетных ассигнований на 2018 год и лимитов бюджетных обязательств в сумме 55 515 700,00 руб.

Принято бюджетных обязательств на основании заключенных договоров, авансовых отчетов и ведомостей по принятию бюджетных обязательств по расходам по данным счета (150211000) на сумму 55 080 853,62 руб. Принятие бюджетных обязательств сверх утвержденных бюджетных назначений (графа 7), не осуществлялось.

Принято денежных обязательств в сумме 55 080 853,62 руб. Принятие бюджетных обязательств сверх утвержденных бюджетных назначений (графа 9), не осуществлялось.

Исполнено денежных обязательств на сумму 55 080 853,62 руб., что соответствует показателям графы 6 формы по ОКУД 0503127.

Не исполненные принятые бюджетные обязательства (графа 11) отсутствуют.

Не исполненные принятые денежные обязательства (графа 12) отсутствуют.

В графе 7 строки 910 раздела 3 ф.0503128 отражена сумма бюджетных обязательств на 2019 года в сумме 2 550 492,36 руб., в том числе обязательства по заключенным договорам со сроками оплаты 2019 г. в сумме

579009,62 руб. и принятые с применением конкурентных способов за 2019 год в сумме 34 560,00 руб., резервы предстоящих расходов в сумме 1936922,74 руб.

Кроме того, в графе 7 по строке 911 отражены принятые отложенные обязательства в сумме 1936922,74 руб. которые соответствуют сальдо по счету 1.401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2019 г.

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).

#### **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)	81 197 097,84	80 186 317,90	
I.Нефинансовые активы (стр.190)	81 075 422,22	80 166 557,91	Уменьшение стоимости основных средств

			(Внутриведомственная передача)
II. Финансовые активы (стр.340)	121 675,62	19 759,99	Уменьшение дебиторской задолженности
III. Обязательства (стр.550)	2 921 609,55	2 570 252,35	Уменьшение кредиторской задолженности
IV. Финансовый результат (стр.570)	78275488,29	77616065,55	

#### 4.1.2. Нефинансовые активы.

Нефинансовые активы 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
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	54641016,73	53764500,27	Уменьшение стоимости основных средств (Внутриведомственная передача)
Материальные запасы (стр.080)	867791,34	834534,64	Уменьшение стоимости материальных запасов

#### 4.1.3. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили:

на 01.01.2018 -5895,61 руб.,

на 01.01.2019- 6804,46 руб., что соответствует (гр. 5, 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» (стр.160)	5895,61	6804,46	Отклонения 908,85

1 401.50.226	4488,21	5079,00	приобретение неисключительного права пользования нематериальными активами в течение нескольких отчетных периодов
1.401.50.226	1407,40	1725,46	страхование гражданской ответственности в течении нескольких отчетных периодов

## 4.1.4. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили: на 01.01.2018- 2268200,97 руб., на 01.01.2019- 1936922,74 руб. (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)	2268200,97	1936922,74	
1 401.60.211	1742089,87	1487651,89	Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время
1 401.60.213	526111,10	449270,85	Резерв на платежи на обязательное социальное страхование работников

## 4.1.5. 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).....4640022,5 руб.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение, всего» (код строки 020).....1,0 руб.

Забалансовый счет 03 «Бланки строгой отчетности» (код строки 030).....119,0 руб.

Забалансовый счет 07 «Награды, призы, кубки и ценные подарки, сувениры» (код строки 070).....2648,00 руб.

Забалансовый счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств, всего» (код строки 210).....1319591,38 руб.

Забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации» (код строки 010).....4640022,5 руб.

Забалансовый счет 26 «Имущество переданное в безвозмездное пользование, всего» (код строки 260).....1671109,02 руб.

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

4.2.1 Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

по движению нефинансовых активов .....65894939,05 руб.;

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

В соответствии с учетной политикой Управления:

- 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	58849975,85	58849975,85	

Движимое имущество	109481507,06	55447168,57	Уменьшение стоимости основных средств
--------------------	--------------	-------------	---------------------------------------

Поступление основных средств в отчетном периоде составило .....9320362,27 руб.,

Выбытие основных средств составило .....63354700,76 руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 60532644,15 руб. или 83,6 % стоимости основных средств, в том числе:

по недвижимому имуществу .....13,3 %;

по иному движимому имуществу .....31,1 %;

по машинам и оборудованию .....53,5 %;

по транспортным средствам.....100,0 %;

по инвентарю.....100,00 %.

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018 г.(%)	На 01.01.2019 г.(%)	
1	2	3	4
по нежилым помещениям	12,3	13,3	
по иному движимому имуществу	25,0	31,1	
по машинам и оборудованию	53,8	53,5	Централизованная поставка и покупка техники.
по транспортным средствам	100,0	100,0	
по инвентарю	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)				
ОС, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость	103208968,44	0,00	51080405,49	0,00
ОС, изъятые из эксплуатации или удерживаемые до их выбытия(02 «Материальные ценности, принятые на хранение»)	-	-	2800000,00	-

#### 4.3.2. 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):	867791,34	834534,64	Списание материальных запасов
из них внеоборотные	-	-	-

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 33256,70 руб. и составил 2,9 % от годовой суммы поступления материальных запасов.

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

##### 4.4.1. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 – отсутствует.

##### 4.4.2. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 613569,62 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....233563,89 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....377222,73 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340....2783,00 руб.

#### 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.)	
01137320090059242.1. 302.21	32571,71	29965,03	Увеличение оказанных услуг телефонной связи по актам за декабрь 2018 г.
01137320090059244.1. 302.23	82951,88	153640,94	Увеличение коммунальных расходов по актам за декабрь 2018 г.
01137320090059244.1. 302.25	14216,41	40778,80	Оплата за оказанные услуги за декабрь 2018г- в январе 2019г
01137320090059242.1. 302.26	26663,96	9179,12	Срок оплаты за оказанных услуги по актам оказанных услуг за декабрь 2018г. и 4 квартал 2018г - январь 2019 г.
01137320090059244.1. 302.340	3044,00	2783,00	Срок оплаты за поставленные товары (бензин) в декабре 2018 г. –январь 2019 г.
01137320090059852.1. 303.03	315,00	1592,00	Налог на прибыль за 4 квартал 2018г
01137320090059851.1. 303.05	571,73	571,73	Транспортный налог, экология за 4 квартал 2018 г.
01137320090059852.1. 303.03	282183,00	279207,00	Налог на имущество за 4 квартал 2018 г.
01137320090059851.1. 303.12	95852,00	95852,00	Земельный налог за 4 квартал 2018 г.

4.5. 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 составляет 19759,99 руб.

#### 4.6. События после отчетной даты.

Услуги связи Мегафон, полученные на основании извещения №0000-0142 от 31.01.2019 в сумме 541,10 руб. и услуги по техническому обслуживанию оборудования компонентов подсистемы «Инфраструктурное обеспечение», полученные на основании извещения №0000-0098 от 24.01.2019 в сумме 112123,20 руб., признаны событиями после отчетной даты., отражены на счетах бюджетного учета последней датой отчетного финансового года 31.12.2018 г.

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

#### 5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности.

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности Управлением 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 Управлением от 29.06.2018 №31 «ОД».

#### 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 Управлением 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 Управлением 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 Управлением не было выявлено нарушений.

В отношении недостатков (нарушений) установленных методом контроля по подчиненности – не применялись;

в отношении недостатков (нарушений), установленных методом контроля по подведомственности – не применялись.

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

Принято и исполнено денежных обязательств по исполнительным документам в сумме **95 537,90** руб., в том числе на оплату госпошлин для представления в суде в сумме 79 237,90 руб., на оплату судебных расходов в сумме 16 300,00 руб., на оплату возмещения причиненного вреда в сумме 0,00 рублей.

Неисполненные денежные обязательства по судебным решениям по состоянию на 01.01.2019г. отсутствуют.

Задолженность по исполнительным документам - отсутствует.

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

- Таблица №1 «Сведения об основных направлениях деятельности»
- Таблица №4 «Сведения об особенностях ведения бюджетного учета»
- Таблица №5 «Сведения о результатах мероприятий ВФК»
- Таблица №6 «Сведения о проведении инвентаризации»
- Таблица №7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля»
- Форма №0503161 «Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса»
- Форма №0503173 «Изменение валюты баланса»

Заместитель начальника

Главный бухгалтер – руководитель  
финансово-экономической группы



А.К.Коннова  
ФИО

К.В.Быховец  
ФИО

Исполнитель: главный бухгалтер – руководитель  
финансово-экономической группы Быховец К.В.