

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

По состоянию на 01.01.2021 г.

**Управления Пенсионного фонда
Российской Федерации в г. Кунгуре
Пермского края (межрайонного)**

г. Кунгур, 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

на 01.01.2021 г.

Управления Пенсионного фонда Российской Федерации
в г. Кунгуре Пермского края (межрайонного)

		КОДЫ	
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 в г. Кунгуре Пермского края (межрайонное) Бюджет Пенсионного фонда Российской Федерации	Форма по ОКУД	0503160
		Дата	01.01.2021
		по ОКПО	93986583
		Глава по БК	392
		по ОКТМО	57722000001
		по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Кунгуре Пермского края (межрайонного) (далее - Управление) за 2020 год, сформированной Управлением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Кунгуре Пермского края (межрайонное)

Сокращенное наименование: УПФР в г. Кунгуре (межрайонное)

Юридический адрес: 617470, Пермский край, г. Кунгур, ул. Октябрьская, д.12а

Фактический адрес: 617470, Пермский край, г. Кунгур, ул. Октябрьская, д.12а

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Кунгуре Пермского края (межрайонное) (далее – УПФР) создано Постановлениями Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 07.06.2006 г. № 137п, от 31.08.2016 г. № 801п, от 09.09.2020 г. № 666п.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении - Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Кунгуре Пермского края (межрайонном), утвержденного Постановлением Правления ПФР от 09.09.2020 г. № 666п.

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. Управление осуществляет свою деятельность на территории городского округа «город Кунгур» Пермского края, Кунгурского муниципального района Пермского края, Суксунского городского округа Пермского края, Кишертского, Ординского муниципальных округов Пермского края во взаимодействии с органами государственной власти Пермского края, органами местного самоуправления, территориальными органами ПФР, подведомственными Отделению, а также организациями независимо от организационно-правовых форм и форм собственности, физическими лицами по вопросам реализации полномочий ПФР, установленных законодательством Российской Федерации, в пределах своей компетенции.

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	Толмачева Т.Ю.	Приказ № 554 л/с от 01 сентября 2020 года	3 года

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	Семенова С.С.	Приказ № 79 л/с от	3 года

Должность	Ф.И.О.	Основание	Срок
бухгалтер – руководитель финансово- экономической отдела		полномочий 06 февраля 2018 года	полномочий

Исполнение бюджета ПФР за 2020 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) - УПФР
- администратор доходов (далее – АД) – ОПФР;

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

ОГРН – 1065917020641;

ИНН – 5917594523;

КПП – 591701001;

ОКПО – 93986583 (Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда РФ в г. Кунгуре Пермского края (межрайонное));

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 57722000001 (Пермский край, г. Кунгур);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (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 ПФР 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 Учетной политикой посредством регулирования отношений:

- по расходам на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Фонда и его территориальных органов – через лицевой счет в Управлении Федерального казначейства по Пермскому краю.

УПФР открыты лицевые счета в Управлении Федерального казначейства по Пермскому краю для выполнения функций:

- получателя бюджетных средств (в части исполнения бюджета на содержание территориальных органов ПФР) – лицевой счет 03564П19160;

- для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств - лицевой счет 05564П19160.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: 1С: Предприятие 8.2, 1С: Свод отчетов, 1С: Исполнение бюджета, 1С:Финконтроль.

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

Бюджетная отчетность за 2020 год сформирована и представлена в соответствии с ФСБУ для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 года № 260н, приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее - Инструкция), распоряжением Правления ПФР от 17.12.2020 года № 784р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2020 год», письмом ОПФР по Пермскому краю от 14.01.2021 года № 05/261 «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2020 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 и УПФР.

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

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
74,5	74,5	74,5	74,5	

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.

3.1.1 Кассовое исполнение доходов бюджета за 2020 год в общей сумме составило 87462,06 руб., в том числе:

Прочие доходы от компенсации затрат бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации:

(код дохода 392 1 13 02996 06 6000 130) – 84382,81 руб., в т.ч.:

- средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам – 16086,09 руб.;

- средства, полученные по возврату дебиторской задолженности прошлых лет – 68296,72 руб.;

(код дохода 392 1 16 07010 06 0000 140) – 3079,25 руб., в т.ч.:

- прочие поступления от денежных взысканий (штрафы)

в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджет ПФР – 3079,25 руб.

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

Фактически начислено доходов за 2020 год - 29384,70 рублей, в т.ч.:

прочие доходы от компенсации затрат:

КОСГУ 134 – 17896,09 рублей (возмещена государственная пошлина за прошлые периоды);

доходы от штрафов, пени, неустойки, возмещения ущерба:

КОСГУ 141 – 3079,25 рублей (доходы от штрафных санкций за нарушения 44-ФЗ);

прочие доходы:

КОСГУ 186 – 8409,36 рублей (доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным сектором государственного управления).

Показатели кассового и фактического исполнения доходов приведены в «Анализе исполнения доходов главного администратора, администратора доходов бюджета Пенсионного фонда РФ» (код формы 3920400).

В приложении к форме 3920400 «Причины отклонений по показателям графы 8 «Отклонение» «Анализ исполнения доходов главного администратора, администратора доходов бюджета Пенсионного фонда РФ» предоставлена расшифровка отклонений исполненных доходов.

3.1.3 Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2020 г. (руб.)	на 01.01.2021 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:		62398,50	29384,70
Доходы от оказания платных услуг	134	52005,59	17896,09
Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба	141	2018,92	3079,25
Прочие доходы	186	8373,99	8409,36

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2020 год в общей сумме составило 97333106,58 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 97329608,35 руб.;

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

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 3498,23 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 83849957,80 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....9481549,84 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....615410,69 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....278136,09 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....890757,41 руб.;

увеличение стоимости нематериальных активов КОСГУ 320.....0,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340...2217294,75 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);

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	Код	дохода	На 01.01.2020 г.	На 01.01.2021 г.
--------------	-----	--------	------------------	------------------

показателя	(Целевая статья (направление расходов) в т.ч. ВР)		
Расходы бюджета всего:		95064501,88	97333106,58
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	59588307,12	64889684,68
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	5168591,50	12956,00
Взносы по обязательному социальному страхованию	149	19382336,00	19438074,41
Закупка товаров, работ и услуг в сфере информационно- коммуникационных технологий	242	1467718,58	1962259,32
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	9050473,25	10613376,68
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты	321	30000,00	135121,17
Исполнение судебных актов РФ и мировых соглашений по возмещению	831	80781,00	58063,09

причиненного вреда			
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	208211,00	202109,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	60412,26	17964,00
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	24200,00	0,00
Иные выплаты персоналу, за исключением ФОТ	142	3471,17	3498,23

3.2.3. Фактическое исполнение расходов за 2020 год в общей сумме составило 100636892,86 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01).....100633394,63 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10).....3498,23 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....83256433,06 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 2209648326,09 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....615407,69 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....261224,09 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....6855501,93 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).

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

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01. 2020 г. (руб.)	на 01.01.2021 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		95562485,43	100636892,86
Заработная плата	211	59065442,93	64001364,67
Прочие выплаты	212	3846883,50	800,00
Начисления на выплаты по оплате труда	213	18858385,83	19254265,39
Услуги связи	221	1302196,77	1337787,80
Транспортные услуги	222	900,00	6400,00
Коммунальные услуги	223	1299629,10	1453990,01
Арендная плата за пользование имуществом	224	4575745,00	4791742,57
Работы, услуги по содержанию имущества	225	510880,52	766198,13
Прочие работы, услуги	226	1155718,11	1279185,57
Страхование	227	15656,03	13022,01
Социальное обеспечение	260	1991728,24	615407,69
Расходы по операциям с активами	270	2622704,14	6855501,93
Прочие расходы	290	316615,26	261224,09

3.2.5. Сведения об исполнении бюджета.

ПБС приведены показатели исполнения бюджета ПФР по расходам в Сведениях об исполнении бюджета (код формы по ОКУД 0503164). В Отчете представлены показатели, по которым исполнение на отчетную дату составило менее 95% от утвержденных годовых назначений и описаны причины отклонений.

3.2.6. 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 800 раздела 3 ф.0503128 отражена сумма принятых бюджетных обязательств по расходам на 2021-2023 годы в сумме 4710060,41 руб.

Кроме того, в графе 7 по строке 840 отражены принятые отложенные обязательства в сумме 1030049,78 руб., которые соответствуют сальдо по счету 1.401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2021 г.

3.3. Анализ исполнения бюджета ПФР по выполнению функции администратора источников финансирования дефицита бюджета.

Кассовое исполнение бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета ПФР в разрезе кодов расходов бюджетной классификации Российской Федерации приведено в Отчете об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (код формы по ОКУД 0503127).

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. Баланс 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 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса (стр. 700)	15475498,78	16995048,61	
I.Нефинансовые активы	15325277,51	16781050,03	

(стр.190)			
II. Финансовые активы (стр.340)	150221,27	213998,58	
III. Обязательства (стр.550)	5294511,05	5214624,26	
IV. Финансовый результат (стр.570)	10180987,73	11780424,35	

4.1.2. Нефинансовые активы.

Нефинансовые активы на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	10698152,38	11682300,28	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	0,00	0,00	
Материальные запасы (стр.080)	996934,99	1194146,38	
Права пользования активами (стр.100)	3490313,68	3822005,66	

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 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	139876,46	82597,71	
1 401.50.211	39976,21	8409,52	РБП на оплату труда
1 401.50.213	26782,48	2539,68	РБП на страховые взносы

1 401.50.226	62626,28	62102,35	РБП на приобретение неисключительного права пользования нематериальными активами
1 401.50.227	10491,49	9546,16	РБП на страхование автогражданской ответственности

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 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	1617868,38	1030049,78	
1 401.60.211	1234224,27	791128,86	РПР на оплату отпусков за фактически отработанное время
1 401.60.213	372718,11	238920,92	РПР на обязательное социальное страхование работника
1 401.60.297	10926,00	0,00	РПР по претензионным требованиям и искам

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).....6147164,37 руб.;

Забалансовый счет 03 «Бланки строгой отчетности, всего»
(код строки 030).....5,00 руб.;

Забалансовый счет 09 «Запасные части к транспортным средствам,
выданные взамен изношенных, всего»

(код строки 090).....47600,00 руб.;

Забалансовый счет 17 «Поступление денежных средств, всего»

(код строки 170).....41469,53 руб.;

Забалансовый счет 18 «Выбытия денежных средств, всего»

(код строки 180).....32395,53 руб.;

Забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации, всего»

(код строки 210)2999328,74 руб.;

Забалансовый счет 27 «МЦ, выданные в личное пользование работникам (сотрудникам), всего»

(код строки 270)45223,83 руб.

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

4.2.1 Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены с ОПФР по Пермскому краю:

- 1) по движению финансовых и нефинансовых активов (неденежные расчеты).....4961300,26 руб.;
- 2) по возврату госпошлины.....16086,09 руб.;
- 3) по возврату дебиторской задолженности прошлых лет....68596,72 руб.;
- 4) по возврату суммы принудительного изъятия средств.....3079,25 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 01.01.2020 г.(руб.)	На 01.01.2021 г.(руб.)	

1	2	3	4
Недвижимое имущество	17138780,75	17138780,75	
Движимое имущество	23919454,12	28797790,40	Приобретение и списание имущества

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 5265463,49 рубля, в том числе:

получено безвозмездно в порядке межбюджетных отношений:

из федерального бюджета4374706,08 руб.;

Амортизация основных средств на конец отчетного года составила 34254270,87 рубля или 74,6 % стоимости основных средств, в том числе:

по нежилым помещениям.....47,1 %;

по машинам и оборудованию91,4 %;

по транспортным средствам.....67,6 %;

по инвентарю.....99,5 %;

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	
1	2	3	4
по нежилым помещениям	7896485,82	8067831,78	Начисление амортизации в 2020 году
по машинам и оборудованию	17775039,17	19796265,33	Начисление амортизации в 2020 году
по транспортным средствам	1299579,53	1520288,81	Начисление амортизации в 2020 году
по инвентарю	3388977,97	4869884,95	Начисление амортизации в 2020 году

Дополнительно (при наличии) составляется информация:

Объект ОС	По состоянию на начало	По состоянию на конец периода
-----------	------------------------	-------------------------------

	периода 01.01.2020 г.		01.01.2021 г.	
	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость
ОС, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость	20564124,89	0,00	24167725,18	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

4.3.2. 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 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего (стр.080):	996934,99	1194146,38	Приобретение и списание материалов

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 197211,39 рубля и составил 7,1% от годовой суммы поступления материальных запасов.

4.3.3. Сведения об арендных отношениях (об активах, в соответствии с ФСБУ «Аренда»)

Стоимость полученного или переданного в пользование имущества

Актив	На 01.01.2020 г.	Поступление	Выбытие	На 01.01.2021 г.
Арендованные (принятые к учету) ОС, всего (руб.)	6864243,55	5094638,31	6891888,64	5066993,22
111 «Права пользования активами»	6864243,55	5094638,31	6891888,64	5066993,22

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 01.01.2021 г. составила 74254,63 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....74254,63 руб.;

Анализ дебиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	
01137320090059149.1.30302.000	68064,27	72444,63	Оплачены больничные листы работникам. Подано заявление в ФСС на возмещение расходов
01137320090059149.1.30306.000	0,00	1810,00	Оплачены страховые взносы в ФСС (НС и ПЗ)

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

4.4.2. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 2674001,77 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....3619333,67 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....56202,00 руб.;

Анализ кредиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	
39201137320090059242.1.30221.000	20599,80	26014,36	Задолженность за услуги связи за декабрь 2020 г. оплата в соответствии с условиями гос. контрактов до 15 числа месяца следующего за расчетным
39201137320090059244.1.30221.000	53815,80	59306,40	Задолженность за услуги связи за декабрь 2020 г. оплата в соответствии с условиями гос. контрактов до 15 числа месяца следующего за расчетным
39201137320090059244.1.302.23.000	18054,54	52139,94	Задолженность за коммунальные услуги за декабрь 2020 г. оплата в соответствии с

			условными гос. контрактов до 15 числа месяца следующего за расчетным
39201137320090059244.1.302.24.000	3506925,25	3960003,79	Задолженность за услуги по аренде нежилого помещения за 2020 г. оплата в соответствии с условиями гос. контракта
39201137320090059244.1.302.25.000	0,00	707,53	Задолженность за услуги по ТО ОПС за декабрь 2020 г. оплата в соответствии с условиями гос. контракта
39201137320090059242.1.30226.000	0,00	9383,00	Задолженность за услуги по обновлению системы КонсультантПлюс за декабрь 2020 г. оплата в соответствии с условиями гос. контракта
39201137320090059244.1.302.26.000	18495,28	9381,06	Задолженность за услуги по охране помещения, стоянке автотранспорта, несодержание водителем за декабрь 2020 г. оплата в соответствии с условиями гос. контракта
39201137320090059244.1.302.34.000	1443,00	7241,40	
39200137320090059852.1.303.03.000	3549,00	0,00	
39200137320090059852.1.303.05.000	2335,00	561,00	Задолженность по налогу на транспорт за 4 квартал 2020 г. подлежит уплате в 1 квартале 2021 г.
39200137320090059851.1.303.12.000	50318,00	49655,00	Задолженность по налогу на имущество за 4 квартал 2020 г. подлежит уплате в 1 квартале 2021 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 01.01.2021 г. во временном распоряжении составил всего 10181,00 руб.:

- Обеспечение исполнения гарантийных обязательств на поставку узлов для лазерных принтеров по Государственному контракту от 01.06.2020 г. № 14-57/2020 – 2256,00 руб.;

- Обеспечение исполнения гарантийных обязательств на приобретение оборудования при монтаже системы контроля доступа по Государственному контракту от 20.05.2020 г. № 14-50/2020 – 943,00 руб.;

- Обеспечение исполнения гарантийных обязательств на приобретение оборудования при монтаже системы видеонаблюдения по Государственному контракт от 20.05.2020 г. № 14-49/2020 – 998,00 руб.;

- Обеспечение исполнения гарантийных обязательств на приобретение оборудования при монтаже ОПС и СОУЭ по Государственному контракту от 03.08.2020 г. № 14-71/2020 – 5984,00 руб.

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 25.12.2019 № 728п и приказом УПФР от 31.12.2019 № 138.

Учетная политика разработана в соответствии с нормативными правовыми актами, устанавливающими единство общих принципов исполнения бюджета, организации и функционирования бюджетной системы ПФР:

- Бюджетным кодексом Российской Федерации;
- Гражданским кодексом Российской Федерации;
- Налоговым кодексом Российской Федерации;
- Трудовым кодексом Российской Федерации;
- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 г. N 157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению";
- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 декабря 2010 г. N 162н "Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению";
- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 г. N 191н "Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации";

- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 ноября 2017 г. N 209н "Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления";
- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июня 2019 г. N 85н "О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения";
- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 ноября 2019 г. N 207н "Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации, относящихся к федеральному бюджету и бюджетам государственных внебюджетных фондов Российской Федерации";
- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 марта 2015 г. N 52н "Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению";
- приказами Министерства финансов Российской Федерации об утверждении федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора;
- федеральным законом о бюджете Пенсионного фонда Российской Федерации на соответствующий финансовый год и на плановый период;

5.2. Сведения об основных положениях учетной политики (таблица № 4).

5.3. Инвентаризация.

Субъектами бюджетной отчетности в целях подтверждения показателей годовой отчетности за 2020 год проведена инвентаризация активов, имущества, учитываемого на балансовых и забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета. Расхождений фактического наличия с данными бухгалтерского учета не установлено.

Также в течении 2020 года проводились плановые и внеплановые инвентаризации имущества, основных средств, ГСМ. Расхождений не установлено.

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

Анализ показателей принятых и исполненных денежных обязательств по судебным решениям за 2020 год составил 58063,09 рублей. Расходы связаны с возмещением сумм по судебным решениям по исполнительным документам.

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

- форма 3920402 «Анализ исполнения бюджета главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации».

Начальник управления



Т.Ю. Толмачева

Главный бухгалтер –
начальник финансово-экономического отдела



С.С. Семенова

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2020 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	15325277,51	16781050,03
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	10698152,38	11682300,28
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	0	0
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	0	0
<i>материальные запасы</i>	996934,99	1194146,38
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	3490313,68	3822005,66
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	0	0
<i>расходы будущих периодов</i>	139876,46	82597,71
II. Финансовые активы	150221,27	213998,58
денежные средства учреждения	81924,55	139743,95
финансовые вложения	0	0
дебиторская задолженность по доходам	232,45	0
дебиторская задолженность по выплатам	68064,27	74254,63
прочие расчеты с дебиторами	0	0
БАЛАНС	15475498,78	16995048,61
ПАССИВ		
III. Обязательства	5294511,05	5214624,26
кредиторская задолженность по выплатам	3619333,67	4124177,48
расчеты по платежам в бюджеты	56202	50216
кредиторская задолженность по доходам	0	0
иные расчеты	1107	10181
доходы будущих периодов		0
резервы предстоящих расходов	1617868,38	1030049,78
IV. Финансовый результат	10180987,73	11780424,35
БАЛАНС	15475498,78	16995048,61

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2020 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	45302,21	29384,70
Расходы (начисленные)	55216880,87	100634678,86
Чистый операционный результат	-55178624,66	-100607508,16
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-55171578,66</i>	<i>-100605294,16</i>
Операции с нефинансовыми активами	-153631,68	1455772,52
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-55024992,98	-102063280,68
операции с финансовыми активами	-55141742,81	-97266419,18
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-55141742,81	-97266419,18
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	0	0
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	0	0
операции с обязательствами	-116749,83	4796861,50
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	260729,77	5384680,10

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2020 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего	0	0
Поступления по текущим операциям, всего	0	0
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)		
Выбытия, всего	55125961,81	97333205,19
Выбытия по текущим операциям, всего	55075761,81	96442447,78
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	1215440,38	615410,69
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	50200	890757,41
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	0	0
Изменение остатков средств	55125961,81	97333205,19
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	-1107	-9172,61
<i>изменение остатков средств</i>	55124854,81	97324032,58

Руководитель



Т.Ю. Толмачева

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



С.С. Семенова

(подпись)

(расшифровка подписи)