

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

на 01.01.2019 г.

**государственного учреждения - Отделения Пенсионного фонда Российской Федерации
по Ростовской области**

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета Наименование бюджета (публично-правового образования) Периодичность: квартальная, годовая Единица измерения: руб.	ОПФР по Ростовской области	Форма по ОКУД Дата по ОКПО Глава по БК по ОКТМО по ОКЕИ	КОДЫ 0503160 01.01.2019 31534391 392 60701000 383
	Бюджет ПФР		
	годовая		

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской(финансовой) отчетности ОПФР по Ростовской области (далее - Отделение) за 2018 год, сформированной Отделением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: государственное учреждение - Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по Ростовской области

Сокращенное наименование: ОПФР по Ростовской области

Юридический адрес: 344000, Ростовская область,
город Ростов-на-Дону, улица Варфоломеева, дом 261/81

Фактический адрес: 344000, Ростовская область,
город Ростов-на-Дону, улица Варфоломеева, дом 261/81

Государственное учреждение - Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по Ростовской области (далее – ОПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 08.02.1991 г. № 1.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Отделении Пенсионного фонда Российской Федерации по Ростовской области, утвержденного постановлением Правления ПФР от 17.06.2004 г. № 71п (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

Отделение является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в органах Федерального казначейства, приобретает и осуществляет имущественные и неимущественные права и несет обязанность, быть истцом и ответчиком в суде.

Согласно Положению Отделение создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в Ростовской области.

В соответствии с Положением основными задачами ОПФР являются:

исполнение бюджета Отделения в соответствии с плановыми показателями, утвержденными Правлением ПФР;

исполнение сметы доходов и расходов на содержание Отделения в соответствии с плановыми показателями, утвержденными Правлением ПФР;

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

финансирование расходов на выплату трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

перечисление в установленном Правлением ПФР порядке сверхнормативных остатков средств в соответствии с утвержденным нормативом оборотных средств;

руководство и контроль за деятельностью подведомственных Отделению территориальных органов ПФР;

доведение утвержденных ПФР плановых показателей доходной и расходной частей бюджета Отделения до подведомственных ему территориальных органов ПФР;

проведение и ежеквартальное представление в установленном порядке в ПФР анализа исполнения плановых показателей бюджета Отделения;

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

своевременное назначение (перерасчет) трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР, а также организацию их назначения (перерасчета), выплаты и доставки;

организацию работы по ведению базы данных по пенсионерам;

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

разрешение споров по вопросам уплаты взносов, назначения (перерасчета), выплаты и организации доставки трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению (удержания из пенсий, взыскания излишне выплаченных сумм пенсий и т.д.) и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

обобщение практики применения пенсионного законодательства, а также подготовку соответствующих предложений по его совершенствованию;

прием граждан, рассмотрение их предложений, заявлений и жалоб по вопросам, относящимся к компетенции Отделения, с последующим принятием соответствующих мер;

привлечение добровольных взносов (в том числе валютных ценностей) физических и юридических лиц;

контроль за правильным и рациональным расходованием средств ПФР;

составление и представление в установленном порядке проекта бюджета Отделения в соответствии с федеральным законом и постановлением Правления ПФР о бюджете ПФР, заявок на финансирование выплаты трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции

ПФР, а также предложений по штатному расписанию и смете доходов и расходов на содержание Отделения;

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

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

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

организацию и ведение справочно - кодификационной работы по законодательству;

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

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

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

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

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

представление интересов застрахованных лиц перед страхователями;

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

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

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

решение других вопросов, отнесенных к компетенции Отделения, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Организационная структура ОПФР

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

Согласно Положению ОПФР обеспечивает: исполнение бюджета в соответствии с плановыми показателями, утвержденными Правлением ПФР. Доведение утвержденных плановых показателей доходной и расходной части бюджета до подведомственных учреждений. Проведение и ежеквартальное представление в установленном порядке в ПФР анализа исполнения плановых показателей бюджета. Контроль за правильным и рациональным расходованием средств ПФР. Ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской отчетности и ее представление соответствующим органам в установленном порядке.

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

распорядитель бюджетных средств;

распорядитель бюджетных средств как получатель бюджетных средств;

администратор доходов.

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

ОГРН – 1026103162579;

ИНН – 6163013494;

КПП – 616301001;
ОКПО – 31534391;
ОКОГУ – 4100201 Пенсионный фонд Российской Федерации;
ОКТМО – 60701000001 Ростовская область;
ОКФС – 12 Федеральная собственность;
ОКОПФ – 75104 Федеральные государственные казенные учреждения;
ОКВЭД – 84.30 Деятельность в области обязательного социального обеспечения.

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности ОПФР.

Бюджетная отчетность за 2018 год сформирована и представлена Отделением в соответствии с ФСБУ для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 № 260н, приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее - Инструкция), распоряжением Правления ПФР от 24.12.2018 № 685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), письмом Департамента казначейства ПФР от 31.01.2019 № 03-24/1850 «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности за 2018 год об исполнении бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации».

Представленные показатели бюджетной отчетности сформированы, исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности.

II. Результаты деятельности ОПФР

2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности ОПФР.

В отчетном периоде деятельность Отделения осуществлялась на основе исполнения норм федерального, пенсионного, бюджетного, гражданского и налогового законодательств, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, постановлений и распоряжений Правления ПФР, распоряжений, приказов ОПФР.

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

В ОПФР осуществляется постоянный контроль за экономным и целевым использованием бюджетных средств. Положительный результат при расходовании бюджетных средств достигается применением конкурентных способов при определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для осуществления закупок товаров, работ и услуг в рамках исполнения Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». При проведении в 2018 году конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для осуществления закупок товаров, работ и услуг была получена экономия бюджетных средств в сумме 7 406 291,41 рублей.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

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

3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2018 год в общей сумме составило 385 356 749,93 руб.

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

Фактически начислено доходов за 2018 год 162 645 497,43 руб.

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 223 497 710 433,57 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -262 011 320,41 руб.;

на образование (раздел 07) -132 400,00 руб.;

на реализацию государственных функций
в области социальной политики (раздел 10) – 223 235 566 713,16 руб.

3.2.2. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 223 925 613 487,38 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -326 436 282,98 руб.;

на образование (раздел 07) -132 400,00руб.;

на реализацию государственных функций
в области социальной политики (раздел 10) -223 599 044 804,40 руб.

3.2.3. 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 385 088 560,89 руб., по выбытию из бюджета составило 223 497 710 433,57 руб.

3.2.4. Сведения об исполнении бюджета.

Исполнение бюджета ПФР по расходам составило 99,94 % от плановых показателей.

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.)
Валюта баланса(стр. 700)	7 306 994 905,51	8 664 327 714,83
I.Нефинансовые активы (стр.190)	154 614 307,60	8 489 211 820,28
II.Финансовые активы (стр.350)	7 306 994 905,51	8 664 327 714,83
III.Обязательства (стр.550)	47 336 164,04	1 984 754 110,44
IV.Финансовый результат (стр.570)	7 259 658 741,47	6 679 573 604,39

Показатели по строке 190 формы 0503130 значительно увеличились в связи с включением в декабре 2018 года в строку 160 «Расходы будущих периодов» расходов на выплату пенсии за январь 2019 года по доставщику ФГУП «Почта России» и альтернативные доставки согласно письму Минфина РФ от 05.12.2017 № 02-07-10/81315.

Показатели по строке 550 формы 0503130 значительно увеличились в связи с включением в декабре 2018 года принятых обязательств по расходам на выплату пенсии и

удержаний из пенсий за январь 2019 года по доставщику ФГУП «Почта России» и альтернативные доставки.

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.)
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	137 473 190,88	136 584 835,41
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	10 605 660,88	10 605 660,88
Материальные запасы (стр.080)	6 346 791,37	4 951 916,96
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)		1 043 877,64
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)		7 003 144,96

4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного года составили 7 003 144,96 руб., в том числе:

- вложения в недвижимое имущество (1 106 10 000) с учетом расходов на проектно-сметную документацию составили 84 150,00 руб.;

- вложения в движимое имущество (1 106 30 000) составили 6 918 994,96 руб., в том числе:

прочее оборудование, поступившее по централизованным поставкам не введенное в эксплуатацию 6 918 994,96 руб.

Вложения в 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.)
Вложения в нефинансовые активы всего (1 106):		7 003 144,96
вложения в недвижимое имущество (1 106 10 000)		84 150,00
вложения в движимое имущество (1 106 30 000) в т.ч.:		6 918 994,96
прочее		6 918 994,96

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили 8 329 022 384,43 рублей.

Счет 1 401 50 000 «Расходы будущих периодов» предназначен для учета сумм расходов, начисленных в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам. В Отделении сумма показателя по состоянию на 01.01.2019 составила 8 329 022 384,43 руб. и отражает расходы, связанные:

с начислением отпускных работникам за неотработанный период, включая платежи на обязательное социальное страхование работников;

с взносами в фонд капитального ремонта;

с приобретением неисключительного права пользования нематериальными активами в течение нескольких отчетных периодов;

со страхованием гражданской ответственности;

с начислением пенсий в декабре 2018 года на январь 2019 года по доставщику ФГУП «Почта России» и альтернативные доставки.

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили 9 491 784,81 рублей.

Счет 1 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» предназначен для обобщения информации о состоянии и движении сумм, зарезервированных в целях равномерного отнесения расходов на финансовый результат учреждения, по обязательствам, не определенным по величине и (или) времени исполнения. Сумма показателя по состоянию на 01.01.2019 составила 9 491 784,81 руб. и отражает расходы, связанные:

- с созданием резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование работников;

- с созданием резерва по претензионным требованиям и искам по судебным решениям.

4.2. 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».

4.2.1 Сведения о движении основных средств

Стоимость основных средств на отчетные даты составила:

Наименование показателя	Балансовая стоимость актива (руб.)	
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)
1	2	3
Недвижимое имущество	40 055 666,95	40 055 666,95
Движимое имущество	347 359 995,04	352 971 452,57

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 31 996 696,80 руб.,

Выбытие основных средств составило26 385 239,27 руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 256 442 284,11 руб. или 65,25 % стоимости основных средств, в том числе:

по нежилым помещениям.....23,26 %;

по машинам и оборудованию68,39 %;

по транспортным средствам.....86,11 %;

по инвентарю.....98,59 %.

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)	
	На 01.01.2018 г. (%)	На 01.01.2019 г. (%)
1	2	3
по нежилым помещениям	22,29	23,25
по машинам и оборудованию	67,90	68,39
по транспортным средствам	74,18	86,11
по инвентарю	98,75	98,59

4.2.2. Сведения о движении произведенных активов.

Стоимость произведенных активов на отчетные даты составили 87 392 795,79 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.)
Произведенные активы всего:	10 605 660,88	10 605 660,88
Земля	10 605 660,88	10 605 660,88

4.2.3. Сведения о движении материальных запасов

Оценка материальных запасов осуществляется по фактической стоимости каждой единицы. Единицей учета материальных запасов является номенклатурный номер. Списание материальных запасов осуществляется по средней фактической стоимости.

Стоимость материальных запасов на отчетные даты составила (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)
Материальные запасы всего(стр.080):	6 346 791,37	4 951 916,96

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 1 394 874,41 руб.

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

Актив	на 01.01.2018 г.	Поступление	Выбытие	на 01.01.2019 г.
Арендованные (принятые к учету) основные средства, всего (руб.):				
111 «Права пользования активами».		3 475 312,92	1 909 496,46	1 565 816,46
Основные средства, переданные в аренду, всего (руб.):				
26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»	10 136 115,49		11 329 948,78	21 466 064,27

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

4.3.1. Расчеты с дебиторами по доходам.

Дебиторская задолженность по доходам на 01.01.2019 составила 150 067 853,76 руб., в том числе:

доходы от сумм принудительного изъятия.....40 288 550,19 руб., из них:
просроченная задолженность 38 118 019,20 руб.;

доходы от компенсации затрат бюджета фонда.....109 528 137,90 руб., из них:
долгосрочная задолженность 40 464 278,22 руб., просроченная задолженность 50 780 412,29 руб.;

прочие доходы.....251 165,67 руб.:
105 230,37 руб. суммы начисленных штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров), из них просроченная задолженность 80 600,87 руб.,
145 935,30 руб. приняты к учету подлежащие возмещению в бюджет по решению суда излишне выплаченные суммы правопреемникам умерших застрахованных лиц.

4.3.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 составила 24 470 981,69 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....	21 329 802,58 руб.;
безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250.....	3 095 722,43 руб.;
прочие расходы КОСГУ 290.....	45 456,68 руб.

Просроченная задолженность по состоянию на 01.01.2019 отсутствует.

4.3.3. Расчеты с кредиторами по доходам.

Кредиторская задолженность по доходам на 01.01.2019 составила 4 212 566,49 руб., в том числе:

доходы от компенсации затрат бюджета.....	28 720,07 руб.;
доходы от сумм принудительного изъятия.....	4 127 918,22 руб.;
доходы от страховых взносов на обязательное социальное страхование.....	240,00 руб.;
прочие доходы.....	55 688,20 руб.

(расчеты по невыясненным поступлениям).

Просроченная задолженность по состоянию на 01.01.2019 отсутствует.

4.3.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 1 970 472 700,04 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....	1 407 311,51 руб.,
---	--------------------

из них долгосрочная задолженность 1 052 387,49 руб. Приняты обязательства по договорам аренды на 2019-2020 г.г., в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета по приказу Минфина РФ от 31.12.2016 г. № 258н и методическими рекомендациями Минфина РФ (письма Минфина РФ от 13.12.2017 г. № 05-07-07/83463 и № 02-07-07/83464);

социальное обеспечение КОСГУ 260.....	1 968 529 529,03 руб.;
прочие расходы КОСГУ 290.....	438 982,00 руб.;
увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340.....	96 877,50 руб.

Просроченная задолженность по состоянию на 01.01.2019 отсутствует.

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

Остаток средств во временном распоряжении на 01.01.2019 составил всего 577 059,10 руб., в том числе:

- обеспечение исполнения государственных контрактов по поставке товаров, работ и услуг, заключенных Отделением – 577 059,10 руб.

4.5. Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190).

На 01.01.2019 вложения в недвижимое имущество (1 106 11 000) с учетом расходов на проектно-сметную документацию составили 84 150,00 руб.

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности ОПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018 № 248 па (с последующими изменениями) и приказом ОПФР от 18.05.2018 № 436-О.

5.2. Инвентаризация.

Субъектом бюджетной отчетности проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах, обязательств, иных объектов

бухгалтерского учета, а также в целях составления годовой отчетности. Расхождений с данными учета не установлено.

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

Принято и исполнено денежных обязательств по исполнительным документам судебных решений судов судебной системы РФ 7 500,00 руб. Исполнение составило 100%.

Управляющий



Е. М. Петров

Начальник управления
казначейства - главный бухгалтер



И. В. Пукалова

Начальник бюджетного
управления



В. В. Шелудько

ОПФР по Ростовской области
"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	154 614 307,60	8 489 211 820,28
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	137 473 190,88	136 584 835,41
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	10 605 660,88	10 605 660,88
<i>материальные запасы</i>	6 346 791,37	4 951 916,96
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	0,00	1 043 877,64
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	0,00	7 003 144,96
<i>расходы будущих периодов</i>	188 664,47	8 329 022 384,43
II. Финансовые активы	7 152 380 597,91	175 115 894,55
денежные средства учреждения	872 253,04	577 059,10
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	1 508 263 868,33	150 067 853,76
прочие расчеты с дебиторами	5 643 244 476,54	24 470 981,69
БАЛАНС	7 306 994 905,51	8 664 327 714,83
ПАССИВ		
III. Обязательства	47 336 164,04	1 984 754 110,44
кредиторская задолженность по выплатам	34 715 979,02	1 970 033 718,04
расчеты по платежам в бюджеты	49 459,00	438 982,00
кредиторская задолженность по доходам	2 621 618,50	4 212 566,49
иные расчеты	636 303,04	577 059,10
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	9 312 804,48	9 491 784,81
IV. Финансовый результат	7 259 658 741,47	6 679 573 604,39
БАЛАНС	7 306 994 905,51	8 664 327 714,83

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	2 521 890 026,13	162 645 497,43
Расходы (начисленные)	213 656 490 770,50	223 925 604 881,38
Чистый операционный результат	-211 133 139 414,86	-223 762 967 989,95
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-211 134 600 744,37</i>	<i>-223 762 959 383,95</i>
Операции с нефинансовыми активами	-122 070 827,12	8 334 597 512,68
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-211 011 068 587,74	-232 097 565 502,63
операции с финансовыми активами	-211 200 672 263,43	-230 090 933 031,20
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-223 543 986 704,27</i>	<i>-223 112 648 877,58</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>12 343 314 440,84</i>	<i>-6 978 284 153,62</i>
операции с обязательствами	-189 603 675,69	2 006 632 471,43
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>-189 603 675,69</i>	<i>2 006 453 491,10</i>

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего	359 697 684,44	385 088 560,89
Поступления по текущим операциям, всего	359 693 099,65	385 025 234,40
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	<i>142 123 765,38</i>	<i>139 430 226,90</i>
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>23 380 397,00</i>	<i>25 079 999,1</i>
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	4 584,79	63 326,49
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)		
Выбытия, всего	223 889 412 696,47	223 497 710 433,57
Выбытия по текущим операциям, всего	223 877 996 047,30	223 490 479 909,50
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>222 086 959 085,02</i>	<i>221 878 568 803,45</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	11 416 649,17	7 230 524,47
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	223 529 715 012,03	223 112 621 872,68
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	<i>14 246 642,24</i>	<i>-208 945,10</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>223 543 961 654,27</i>	<i>223 112 412 927,58</i>

Руководитель


(подпись)

Е. М. Петров

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

И. В. Пукалова

(расшифровка подписи)