

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	43118476,00	62626662,53
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	2379212,03	1569774,01
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>материальные запасы</i>	966132,46	1409740,49
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	39759979,68	59639969,52
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	-	-
<i>расходы будущих периодов</i>	13151,83	7178,51
II. Финансовые активы	169111,55	121155,05
денежные средства учреждения	73334,55	121155,05
финансовые вложения	-	-
дебиторская задолженность по доходам	95777,00	-
дебиторская задолженность по выплатам	-	-
прочие расчеты с дебиторами	-	-
БАЛАНС	43287587,55	62747817,58
ПАССИВ		
III. Обязательства	41561344,36	61340711,51
кредиторская задолженность по выплатам	39819771,78	59706824,32
расчеты по платежам в бюджеты	10495,00	30174,00
кредиторская задолженность по доходам	-	-
иные расчеты	43688,05	15688,05
доходы будущих периодов	-	-
резервы предстоящих расходов	1687389,53	1588025,14
IV. Финансовый результат	1726243,19	1407106
БАЛАНС	43287587,55	62747817,58

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 год


руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	42893,77	67998,07
Расходы (начисленные)	81615134,89	78867542,82
Чистый операционный результат	-81585563,12	-78863060,75
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-81572241,12</i>	<i>-78799544,75</i>
Операции с нефинансовыми активами	-19915064,64	19508186,53
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-61670498,48	-98371247,28
операции с финансовыми активами	-80104667,36	-77615106,13
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-80104667,36</i>	<i>-77519329,13</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	-	-
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	-	-95777
операции с обязательствами	-18434168,88	20727406,15
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>-18464187,70</i>	<i>20823770,54</i>

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2019 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего	-	-
Поступления по текущим операциям, всего	-	-
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	-	-
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	-	-
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	-	-
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)	-	-
Выбытия, всего	79608995,36	77567149,63
Выбытия по текущим операциям, всего	78718155,16	77472170,63
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	89540,10	1498485,13
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	890840,20	94979,00
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	79608995,36	77567149,63
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	394418,50	28000,00
<i>изменение остатков средств</i>	80003413,86	77595149,63

Руководитель


(подпись)

Алимкулов А.К.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Романова К.М.

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

По состоянию на 01.01.2020 г.

**Управления Пенсионного фонда
Российской Федерации в
Авиастроительном районе г.Казани РТ**

г.Казань, 2019 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

на 01.01.2020 г.

**Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в
Авиастроительном районе г.Казани РТ**

		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.	Государственная форма по ОКУД	0503160
	Дата	01.01.2020
	Государственный код по ОКПО	57225641
	Классификация по БК	392
	Классификация по ОКТМО	92701000001
	Классификация по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ГУ УПФР в Авиастроительном районе г.Казани РТ (далее - Управление) за 2019 год, сформированной Управлением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование:	Государственное учреждение-Управление пенсионного фонда Российской Федерации в Авиастроительном районе г.Казани РТ
Сокращенное наименование:	УПФР в Авиастроительном районе г.Казани РТ
Юридический адрес:	420127, Республика Татарстан, город Казань, ул.Лукина, дом 3
Фактический адрес:	420127, Республика Татарстан, город Казань, ул.Лукина, дом 3

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Авиастроительном районе г.Казани РТ (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 04.12.2000 г. №150.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Авиастроительном районе г.Казани РТ, утвержденного постановлением Правления ПФР от 27.08.2003г. № 123п (далее – Положение), зарегистрировано ИМНС РФ по Авиастроительному району г.Казани РТ.

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

Согласно Положению УПФР создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в Республике Татарстан.

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

выявление, регистрацию и учет в установленном порядке страхователей в соответствии с действующим законодательством;

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

организация 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;

организацию работы по учету средств, поступающих по обязательному пенсионному страхованию;

организация работы по целевому использованию средств обязательного пенсионного страхования, а также контролю за их использованием;

экономический анализ и прогнозирование доходной и расходной частей сметы Управления;

привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;

составление и представление в Отделение в установленном порядке заявок на финансирование выплаты трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти;

целевое и рациональное использование средств, выделяемых на выплату трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

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

контроль за перечислением остатков средств ПФР в установленном порядке в Отделение;

составление и представление в Отделение в установленном порядке сметы доходов и расходов на содержание Управления;

своевременное назначение (перерасчет) трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР, а также их своевременную выплату и организацию доставки;

контроль за обоснованностью представления документов для назначения (перерасчета) трудовых пенсий и пенсий по государственному пенсионному обеспечению, в том числе на льготных условиях и в связи с особыми условиями труда;

ведение базы данных по пенсионерам;

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

прием граждан, рассмотрение их обращений, заявлений и жалоб по вопросам, относящихся к компетенции Управления, принятие по ним соответствующих мер;

ведение разъяснительной работы среди населения, страхователей по вопросам пенсионного обеспечения, пенсионного страхования и индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования;

защиту конфиденциальной информации в соответствии с законодательством Российской Федерации и указаниями Правления ПФР, Исполнительной дирекции ПФР и Отделения;

ведение справочно-кодификационной работы по законодательству; представительство в суде и арбитражном суде при рассмотрении вопросов пенсионного обеспечения и страхования, взыскания пеней и недоимок, по страховым взносам;

организацию архивирования документации, связанной с пенсионным обеспечением и сбором взносов в ПФР;

организацию и хранение документов индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования;

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

проверку у страхователей документов, связанных с назначением (перерасчетом) и выплатой пенсий, представлением сведений индивидуального (персонифицированного) учета застрахованных лиц;

представление интересов застрахованных лиц перед страхователями;

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

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.

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

Исполнение бюджета ПФР в 2019 году осуществлялось УПФР 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) УПФР присвоены:

ОГРН – 1021603880759;

ИНН – 1661007173;

КПП – 166101001;

ОКПО – 57225641;

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 92701000001 (Муниципальное образование Республики Татарстан, город Казань);

ОКОНХ – 96310 (государственное пенсионное обеспечение);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);

ОКВЭД – 84.3 (деятельность в области обязательного социального обеспечения).

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органом УПФР функциями участников бюджетного процесса: получателя бюджетных средств, администратора доходов бюджета, каждый из которых отвечает за те объекты учета, которые вытекают из их прав и обязанностей.

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

по расходам на обеспечение деятельности Фонда и его территориальных органов - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Республике Татарстан.

Функции АД реализуется в соответствии с разделом VI Учетной политики посредством регулирования отношений, возникающих в процессе осуществления учета операций по поступлениям в бюджет через лицевые счета АД.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: 1С «Бухгалтерия государственного учреждения».

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

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

Бюджетная отчетность за 2019 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 25 декабря 2019 № 701р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), письмом ОПФР от 30.12.2019г. № ШС-05-25/18283 «О составлении и представлении бюджетной отчетности за 2019 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 законодательства, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, постановлений и распоряжений Правления ПФР, распоряжений, приказов ОПФР.

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

Фактически начислено доходов за 2019 год 67998,07 руб., в том числе:

Прочие доходы от компенсации затрат бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации КОСГУ 13421771,57руб., в том числе:

- средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам ...16901,57 руб.;

- восстановленные расходы по обеспечению деятельности ПФР и его территориальных органов (компенсация расходов из Фонда соцстрахования) 4380,00 руб.;

- средства, полученные от реализации трудовых книжек и вкладышей к ним 490,00 руб.

Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг, зачисляемые в бюджет Пенсионного фонда Российской Федерации КОСГУ 141.....37820,00 руб., в том числе:

поступление 133597,00 руб. от ООО «МКС» возмещение убытков, в связи с уклонением от заключения контракта на уборку помещений (согласно решения арбитражного суда г.Астрахани от 18.09.2014г.);

списано (переведено на счет 04) 95777,00 руб. ООО «ЖЕКА» за нарушения законодательства по закупкам 44ФЗ (признана комиссией сомнительная задолженность по доходам, судебное решение о возмещении убытков, дата возникновения 4 квартал 2017г.).

Доходы от реализации активов КОСГУ 172 8460,50 руб.;

(списана сумма металлолома от утилизированного автомобиля)

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

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:	100	42893,77	67998,07
Прочие доходы от компенсации затрат бюджета ПФР	134	49368,84	21771,57
Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов	141	18000,00	37820,00
Доходы от выбытия активов	172	-24475,07	8406,50

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

3.2.1. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 78 867 542,82 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -78 867 542,82 руб.;

на образование (раздел 07) - руб.;

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....51 086 506,80 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....23 973 562,10 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....1 498 485,13 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....2 237 783,84 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....71 204,95 руб.;

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

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01.2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
-------------------------	------------------	-------------------------	-------------------------

Расходы бюджета всего:	200	81615134,89	78867542,82
Оплата труда и начисления на оплату труда в том числе:	210	54888819,63	51086506,80
заработная плата	211	38889237,95	37069880,66
прочие выплаты	212	3426200,00	2240975,66
начисления на выплаты по оплате труда	213	12573381,68	11775650,48
Оплата работ, услуг	220	23965336,91	23973562,10
услуги связи	221	1026712,15	1091580,88
транспортные услуги	222	-	25000,00
коммунальные услуги	223	754313,54	817525,41
арендная плата	224	19879989,84	19879989,84
работы, услуги по содержанию имущества	225	1958521,35	1817823,07
прочие работы, услуги	226	345800,03	326878,42
страхование	227	-	14763,58
Социальное обеспечение	260	89540,10	1498485,13
пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, бывшим работникам	264	-	72518,85
социальные пособие и компенсация персоналу в денежной форме	266	-	1425966,28
Расходы по операциям с активами	270	2586416,04	2237783,84
амортизация основных средств и нематериальных активов	271	1469492,14	992786,22
расходование материальных запасов	272	1116923,90	1244997,62
Прочие расходы	290	85022,21	71204,95
налоги, пошлины и сборы	291	-	43841,95
иные выплаты текущего характера физическим лицам	296	-	15363,00
иные выплаты текущего характера организациям	297	-	12000,00

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 2019 год по поступлению в бюджет составило 0 руб., по выбытию из бюджета составило 77567149,63 руб.

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 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса(стр. 900)	43287587,55	62 747 817,58	
I.Нефинансовые активы (стр.150)	43118476,00	62626662,53	Увеличение на 45% за счет права пользования активами
II.Финансовые активы (стр.400)	169111,55	121155,05	Уменьшение на 29% за счет денежных средств учреждения на счете казначейства (временное распоряжение)
III.Обязательства (стр.600)	41561344,36	61340711,51	Увеличение на 47% за счет увеличения кредиторской задолженности

			по арендной плате
IV. Финансовый результат (стр.620)	1726243,19	1407106,07	

4.1.2. Нефинансовые активы.

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

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	2379212,03	1569774,01	Уменьшение на 35% за счет списания автомобиля
Материальные запасы (стр.080)	966132,46	1409740,49	Увеличение на 45% за счет вложения по обеспечению материальных запасов по гражданской обороне

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили: (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.625)	13151,83	7178,51	

1 401.50.226	12457,32	6473,59	Страховой полис ОСАГО на автомобиль
1 401.50.226	694,51	704,92	Полис страхования на лифт

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

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

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.626)	1687389,53	1583725,14	
1 401.61.211	1295998,10	1216378,76	Резервы предстоящих расходов на отпуска работников
1 401.61.213	391391,43	367346,38	Резервы предстоящих расходов страховых взносов на отпуска работников
1 401.63.290	0,00	4300,00	Резервы предстоящих расходов по судебным издержкам

4.1.6. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130).

Забалансовый счет 01 «Имущество полученное в пользование, всего» (код строки 010) 22 242839,05 руб.

в том числе недвижимое (код строки 011) 19680527,88 руб.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего 3 руб., в том числе: - материальные ценности, в отношении которых принято решение о прекращении эксплуатации 3 руб.

Забалансовый счет 04 «Задолженность неплатежеспособных дебиторов» 95777,00 руб., в том числе ООО «ЖЕКА» за нарушения законодательства по закупкам 44ФЗ 95777,00 руб. (просроченная задолженность по доходам на сумму 95777,00 судебное решение о возмещение убытков ООО «ЖЕКА» за нарушения законодательства по закупкам 44ФЗ, дата возникновения 4 квартал 2017г., неоднократно направлялись письма в Службу судебных приставов г.Санкт-Петербурга о погашении задолженности).

Забалансовый счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств» учитывается банковская гарантия в сумме 303850 руб. в том числе: ООО «Стройсервис» 303850 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 приказом УПФР от 28.12.2018г. №25.

Начальник Управления

Главный бухгалтер УПФР –
начальник ФЭО




А.К. Алимкулов

К.М.Романова