

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ПУБЛИЧНО РАСКРЫВАЕМЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРКОЙ  
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
на 01.01.2019 г.**

**Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда  
Российской Федерации в Конаковском районе Тверской области (межрайонное)**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью публично раскрываемых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности УПФР в Конаковском районе Тверской области (межрайонное) (далее - Управление) за 2018 год, сформированной Управлением, исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Государственное учреждение - Управление пенсионного фонда Российской Федерации в Конаковском районе Тверской области (межрайонное)

Сокращенное наименование: УПФР в Конаковском районе Тверской области (межрайонное)

Юридический адрес: 171252, Тверская область, г. Конаково, ул. Энергетиков, дом 23

Фактический адрес: 171252, Тверская область, г. Конаково, ул. Энергетиков, дом 23

Учредитель: Государственное учреждение – Пенсионный фонд Российской Федерации (119991, г. Москва, ул. Шаболовка, дом 4)

Управление создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации, действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Конаковском районе Тверской области (межрайонное), утвержденного постановлением Правления ПФР от 27.03.2017 № 251п (с изменениями от 19.10.2017 г. № 660п) (далее – Положение).

С 01.07.2018 г. в соответствии с постановлением Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 19.10.2017 г. № 660п Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Конаковском районе Тверской области и Государственное учреждение –



Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Кимры и Кимрском районе Тверской области были реорганизованы в форме присоединения второго учреждения к первому. Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Конаковском районе Тверской области было переименовано в Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Конаковском районе Тверской области (межрайонное).

В состав структуры Управления входит обособленное подразделение, осуществляющее свою деятельность на территории городского округа город Кимры и Кимрского муниципального района Тверской области. Местонахождение: Тверская область, г. Кимры, ул. Луначарского, дом 28.

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 Положением основными задачами Управления являются:

- организация и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений обо всех категориях застрахованных лиц в соответствии с действующим законодательством РФ об индивидуальном (персонифицированным) учете в системе обязательного пенсионного страхования;

- своевременное назначение (перерасчет) трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

- исполнение бюджета Управления в соответствии с плановыми показателями, утвержденными ПФР;

- другие задачи в области социальной политики в рамках компетенции ПФР.

## **I. Организационная структура Управления**

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

Согласно Положению Управление обеспечивает:

- целевое и рациональное использование средств, выделяемых на финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности Управления;

- ведение бюджетного учета, формирование бухгалтерской, статистической и иной отчетности и ее представление в установленном порядке в Отделение ПФР по Тверской области и соответствующие органы;

- выполнение мероприятий по мобилизационной подготовке, безопасности, гражданской обороне, сохранности финансовых и материально-технических



средств в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;

-и другие.

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

ОГРН – 1026901731636

ИНН – 6911019046

КПП – 694901001

КПП – 691045001 – обособленное подразделение

ОКПО – 56336031

ОКОГУ – 4100201 - Пенсионный фонд Российской Федерации;

ОКТМО – 28630101 - Муниципальные образования Тверской области, Конаковский муниципальный район, город Конаково;

ОКФС – 12 - Федеральная собственность;

ОКОПФ – 75104 - Федеральные государственные казенные учреждения;

ОКВЭД – 84.30 - Деятельность в области обязательного социального обеспечения.

1.2. Особенности формирования публично раскрываемых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности Управления.

Состав и содержание форм публично раскрываемых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности predetermined реализуемыми органами Управления функциями участников бюджетного процесса: получателя бюджетных средств, который отвечает за те объекты учета, которые вытекают из их прав и обязанностей.

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

1С: Предприятие» 8.3 Конфигурация «Бухгалтерия государственного учреждения», редакция 2.0

1С: Предприятие» 8.3 Конфигурация «Зарплата и кадры государственного учреждения», редакция 3.1

1С: Предприятие» 8.3 Конфигурация «Финконтроль 8».

Электронный обмен информацией осуществляется через защищенные каналы VipNet Деловая почта.

Публично раскрываемые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год сформированы и представлены 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», распоряжением Правления ПФР от 24.12.2018 № 685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год», письмом ОПФР от 24.01.2019 № 03-033/329 @ «О представлении бюджетной отчетности за 2018 год».

## II. Показатели бухгалтерского баланса.

Анализ динамики показателей бухгалтерского баланса на отчетные даты

Наименование публично раскрываемого показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	% изменения	Причины изменений
<b>I. Нефинансовые активы</b>	<b>11718653,49</b>	<b>12947720,38</b>	10,49	
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	11390939,56	12549663,34	10,17	Принятие на баланс новых основных средств
<i>материальные запасы</i>	319798,27	272882,94	-14,67	Централизованные поставки ПФР, закупка материальных запасов
<i>расходы будущих периодов</i>	7915,66	125174,10	1481,3	Расходы по обязательствам на оплату отпусков 2019 г.
<b>II. Финансовые активы</b>	<b>99047,40</b>	<b>162836,81</b>	64,40	
<i>Денежные средства учреждения</i>	60581,84	105902,50	74,81	Поступление денежных документов (почтовые марки)
<i>Дебиторская задолженность по доходам</i>	3419,02	3419,02	0	Переплата по платежам за негативное воздействие на окружающую среду
<i>Дебиторская задолженность по выплатам</i>	35046,54	53515,29	52,70	Учет суммы авансовых платежей УФПС «Почта России» за подписку на периодические издания на 1-е полугодие 2019 г.
<b>III. Обязательства</b>	<b>1579368,55</b>	<b>1543289,61</b>	-2,28	
<i>кредиторская задолженность по расходам</i>	86110,71	77570,08	-9,92	Обязательства по оплате коммунальных услуг и услуг связи за декабрь 2018 г.
<i>расчеты по платежам в бюджеты</i>	7141,98	38245,00	435,5	Увеличение расчетных сумм налогов в бюджет начисленных за 4 квартал 2018 года для перечисления в 1

				квартале 2019 года
<i>Резервы предстоящих расходов</i>	1486115,86	1427474,53	-3,95	Уменьшение резерва расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование
<b>IV. Финансовый результат</b>	<b>10238332,34</b>	<b>11567267,58</b>	<b>12,98</b>	

### III. Показатели отчета о финансовых результатах деятельности.

#### 3.1. Анализ динамики показателей исполнения доходов бюджета ПФР

Наименование публично раскрываемого показателя	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)	% изменения
<b>Доходы бюджета всего:</b>	6217,33	0	-100
<i>доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат бюджета ПФР</i>	3419,02	0	-100
<i>прочие доходы</i>	2798,31	0	-100

#### 3.2. Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР

Наименование публично раскрываемого показателя	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)	% изменения
<b>Расходы бюджета всего:</b>	<b>78361553,91</b>	<b>75920358,62</b>	-3,12
<i>Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда</i>	70213344,78	66348350,30	-5,50
<i>Оплата работ, услуг</i>	4243738,81	4187770,06	-1,32
<i>Социальное обеспечение</i>	208968,80	244295,84	16,91
<i>Расходы по операциям с активами</i>	3610481,57	4966062,23	37,55
<i>Прочие расходы</i>	86700,68	173880,19	100,55
<i>Расходы будущих периодов</i>	-1680,73	0	-100



#### IV. Показатели отчета о движении денежных средств.

Анализ динамики показателей отчета о движении денежных средств бюджета ПФР

Наименование публично раскрываемого показателя	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)	% изменения
Поступления по текущим операциям, из них	0	0	-
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	0	0	-
<i>от других бюджетов бюджетной системы РФ</i>	0	0	-
Выбытия по текущим операциям, из них	74991235,81	71440084,01	-4,74
<i>за счет социального обеспечения</i>	208968,80	244295,84	16,91
Выбытие по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1087797,86	1304249,02	19,90

#### V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

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

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности Управления 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 УПФР в Конаковском районе Тверской области (межрайонное) от 25.07.2018 № 115.

##### 5.2. Внутренний финансовый контроль.

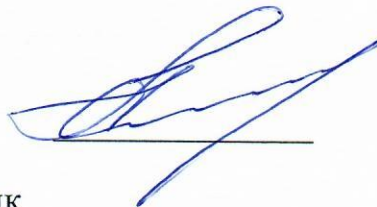
В целях реализации постановления Правления ПФР от 25.12.2015 № 525п «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля, применяемых Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами, Информационным центром персонифицированного учета при осуществлении внутреннего финансового контроля, и Порядка составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля, осуществляемого Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами, Информационным центром персонифицированного учета»;

распоряжения Правления ПФР от 11.03.2016 № 94р «Об организации работы по осуществлению внутреннего финансового контроля в органах системы ПФР»; распоряжения Правления ПФР от 31.03.2016 № 144р «Об утверждении перечня процессов, осуществляемых в рамках внутренних бюджетных процедур» 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.

### 5.3. Инвентаризация.

В течение года Управлением проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета. В результате проведенных инвентаризаций расхождений не установлено.

Начальник Управления



А.А. Погребной  
ФИО

Главный бухгалтер – начальник  
отдела учета поступления  
и расходования средств



Л.А. Прохоренко  
ФИО



## "Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
<b>АКТИВ</b>		
<b>I. Нефинансовые активы</b>	<b>11718653,49</b>	<b>12947720,38</b>
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	11390939,56	12549663,34
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	0	0
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	0	0
<i>материальные запасы</i>	319798,27	272882,94
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	0	0
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	0	0
<i>расходы будущих периодов</i>	7915,66	125174,1
<b>II. Финансовые активы</b>	<b>99047,4</b>	<b>162836,81</b>
денежные средства учреждения, из них:	60581,84	105902,50
финансовые вложения	60581,84	105902,50
дебиторская задолженность по доходам	3419,02	3419,02
дебиторская задолженность по выплатам	35046,54	53515,29
прочие расчеты с дебиторами	0	0
<b>БАЛАНС</b>	<b>11817700,89</b>	<b>13110557,19</b>
<b>ПАССИВ</b>		
<b>III. Обязательства</b>	<b>1579368,55</b>	<b>1543289,61</b>
кредиторская задолженность по расходам	86110,71	77570,08
расчеты по платежам в бюджеты	7141,98	38245
кредиторская задолженность по доходам	0	0
иные расчеты	0	0
доходы будущих периодов	0	0
резервы предстоящих расходов	1486115,86	1427474,53
<b>IV. Финансовый результат</b>	<b>10238332,34</b>	<b>11567267,58</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>11817700,89</b>	<b>13110557,19</b>



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

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	6217	0
Расходы (начисленные)	78361553,91	75920358,62
<b>Чистый операционный результат</b>	<b>-78516003,25</b>	<b>-75920358,62</b>
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-78355336,58</i>	<i>-75920358,62</i>
Операции с нефинансовыми активами	231723,65	1229066,89
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-78747726,9	-77149425,51
операции с финансовыми активами	-76046900,11	-72680543,62
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-76085365,67</i>	<i>-72699012,37</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>38465,56</i>	<i>18468,75</i>
операции с обязательствами	2700826,79	4468881,89
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>2722826,79</i>	<i>4527523,22</i>

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

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
<b>Поступления, всего</b>	0	0
Поступления по текущим операциям, всего	0	0
из них:	0	0
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	0	0
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)	0	0
<b>Выбытия, всего</b>	76079033,67	72744333,03
Выбытия по текущим операциям, всего	74991235,81	71440084,01
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>208968,8</i>	<i>244295,84</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1087797,86	1304249,02
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	0	0
<b>Изменение остатков средств</b>	76079033,67	72744333,03
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в     поступлениях и выбытиях</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>76079033,67</i>	<i>72744333,03</i>

Руководитель

Главный бухгалтер

  
 (подпись)

  
 (подпись)

Погребной А.А.  
(расшифровка подписи)

Прохоренко Л.А.  
(расшифровка подписи)