

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

**Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда  
Российской Федерации в Нелидовском районе Тверской области (межрайонное)**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью публично раскрываемых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности УПФР в Нелидовском 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 Нелидовском районе Тверской области (межрайонное)

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

Юридический адрес: 172500, Тверская область, г. Нелидово, ул. Горького, дом 7

Фактический адрес: 172500, Тверская область, г. Нелидово, ул. Горького, дом 7

Управление создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 16.11.2006 № 266п «О создании Управления Пенсионного фонда РФ в Нелидовском районе Тверской области (межрайонное)».

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Нелидовском районе Тверской области (межрайонное), утвержденного постановлением Правления ПФР от 27.03.2017 № 246п (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

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.

Согласно Положению Управление создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в Нелидовском, Бельском, Жарковском районах Тверской области.

В соответствии с Положением основными задачами Управления являются:

- персонифицированный учет сведений обо всех категориях застрахованных лиц, взаимодействие со страхователями;
- назначение, перерасчет всех видов пенсий и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР. Оценка пенсионных прав застрахованных лиц;
- обеспечение финансово-экономической деятельности Управления;
- правовое обеспечение функционирования Управления и контроль за соблюдением законности в его деятельности, защита прав и интересов Управления;
- исполнение бюджета Управления в соответствии с плановыми показателями, утвержденными Отделением 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:

- закупку товаров, работ, услуг в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, заключение государственных контрактов (договоров) по вопросам, отнесенным к компетенции Управления;
- исполнение бюджетной сметы в соответствии с утвержденными актами ПФР и Отделения;
- ведение бюджетного учета, формирование бюджетной, статистической отчетности и иной (по мере необходимости), а также предоставление ее в установленном порядке в Отделение ПФР и соответствующие органы;
- обеспечение целевого и рационального использования средств, выделяемых на финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности Управления;
- составление и представление в Отделение в установленном порядке предложений, заявок, смет, организационно-распорядительных документов, отчетов по всем направлениям деятельности и выполняемым Управлением функциям;
- выполнение в Управлении мероприятий по мобилизационной подготовке, безопасности, гражданской обороне, сохранности финансовых и материально-технических средств в соответствии с законодательством Российской Федерации;



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

- иные функции в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

ОГРН – 1076912000296;

ИНН – 6912009442;

КПП – 691201001;

ОКПО – 991042650 УПФР в Нелидовском районе Тверской области (межрайонное);

ОКОГУ – 4100201 Пенсионный фонд Российской Федерации;

ОКТМО – 28759000 Нелидовский городской округ Тверской области;

ОКФС – 12 Федеральная собственность;

ОКОПФ – 75104 Федеральное государственное казенное учреждение;

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 predeterminedены реализуемыми Управлением функциями участника 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 «Материнский семейный капитал»

1С: Предприятие» 8.3 Конфигурация «Программа проверки правильности ведения учета в государственном учреждении «Финконтроль 8» (для Пенсионного фонда РФ).

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>	14 179 770,67	13 300 570,62	0,94	
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	4 313 882,54	3 897 881,55	0,90	Начисление амортизации основных средств.
<i>непроизведенные активы</i>	8 760 177,84	7 747 106,94	0,88	Изменение кадастровой стоимости земельного участка.
<i>материальные запасы</i>	311 180,55	765 073,45	2,45	Централизованные поставки ОПФР, закупка материальных запасов.
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	788 647,88	813 223,41	1,03	Арендная плата, согласно заключенным договорам.
<i>расходы будущих периодов</i>	5 881,86	77 285,27	13,14	Расходы по обязательствам на оплату арендной платы.
<b>II. Финансовые активы</b>	152 774,74	137 069,20	0,90	
<i>Денежные средства учреждения</i>	8 557,00	1 489,00	0,17	Марки и маркированные конверты в кассе «фондовая».
<i>Дебиторская задолженность по выплатам</i>	144 217,74	135 580,20	0,94	Учет суммы авансовых платежей УФПС «Почта России» на периодические издания 1 полугодия 2019 г. и остаток авансовых платежей по оплате электроэнергии.
<b>III. Обязательства</b>	2 544 082,49	1 652 615,22	0,65	
<i>кредиторская задолженность по расходам</i>	239 040,62	356 854,11	1,49	Увеличение расходов по обязательствам на арендную плату.

<i>расчеты по платежам в бюджеты</i>	49 349,60	50 818,11	1,03	Увеличение расчетных сумм налогов в бюджет начисленных за 4 квартал 2018 года для перечисления в 1 квартале 2019 года
<i>доходы будущих периодов</i>	555 256,08	467 584,08	0,84	Списание доходов по договору аренды на безвозмездной основе.
<i>Резервы предстоящих расходов</i>	1 700 436,19	777 358,92	0,46	Уменьшение резерва расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование
<b>IV. Финансовый результат</b>	11 788 462,92	11 785 024,60	1,0	

### 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>	4 163,18	-923 618,33	-221,85
<i>доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат бюджета ПФР</i>	4 163,18	1 780,57	0,43
<i>прочие доходы</i>	0	-925 398,90	1,0

#### 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>	37 071 653,77	32 405 673,99	0,87
<i>Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда</i>	31 433 828,99	28 135 555,66	0,89



<i>Оплата работ, услуг</i>	3 184 058,35	2 751 560,59	0,86
<i>Социальное обеспечение</i>	391 897,37	95 030,10	0,24
<i>Расходы по операциям с активами</i>	1 833 972,46	1 184 251,13	0,64
<i>Прочие расходы</i>	227 896,60	239 276,51	1,05

#### **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
Выбытия по текущим операциям, из них	35 376 895,63	32 096 498,41	0,91
<i>за счет социального обеспечения</i>	391 897,37	95 030,10	0,24
Выбытие по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	461 000,00	369 200,00	0,80

#### **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 Нелидовском районе Тверской области (межрайонное) от 28.12.2018 № 158.

##### **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



С.В.Александров  
ФИО

Главный бухгалтер –  
руководитель группы учета  
поступления и расходования средств



О.Е.Варламова  
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>14 179 770,67</b>	<b>13 300 570,62</b>
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	4 313 882,54	3 897 881,55
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	8 760 177,84	7 747 106,94
<i>материальные запасы</i>	311 180,55	765 073,45
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	788 647,88	813 223,41
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	5 881,86	77 285,27
<b>II. Финансовые активы</b>	<b>152 774,74</b>	<b>137 069,20</b>
денежные средства учреждения, из них:	8557,00	1489,00
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	144217,74	135580,20
прочие расчеты с дебиторами		
<b>БАЛАНС</b>	<b>14332545,41</b>	<b>13437639,82</b>
<b>ПАССИВ</b>		
<b>III. Обязательства</b>	<b>2 544 082,49</b>	<b>1 652 615,22</b>
кредиторская задолженность по расходам	239040,62	356854,11
расчеты по платежам в бюджеты	49349,60	50818,11
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов	555256,08	467584,08
резервы предстоящих расходов	1700436,19	777358,92
<b>IV. Финансовый результат</b>	<b>11788462,92</b>	<b>11785024,60</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>14332545,41</b>	<b>13437639,82</b>



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

руб.

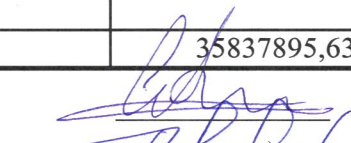
Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	4163,18	-923618,33
Расходы (начисленные)	37071301,75	32405673,99
<b>Чистый операционный результат</b>	<b>-37189157,03</b>	<b>-33329884,32</b>
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-37067138,57</i>	<i>-33329292,32</i>
Операции с нефинансовыми активами	-1235986,29	-879200,05
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-35953170,74	-32450684,27
операции с финансовыми активами	-35844485,04	-32481403,95
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-35858840,13</i>	<i>-32472766,41</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>14355,09</i>	<i>-8637,54</i>
операции с обязательствами	108685,70	-30719,68
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>108685,70</i>	<i>980029,59</i>

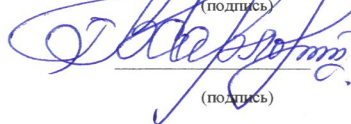
**"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год**

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
<b>Поступления, всего</b>		
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)		
<b>Выбытия, всего</b>	35837895,63	32465698,41
Выбытия по текущим операциям, всего	35376895,63	32096498,41
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>391897,37</i>	<i>95030,10</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	461000,00	369200,00
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
<b>Изменение остатков средств</b>	35837895,63	32465698,41
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в     поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>	<i>35837895,63</i>	<i>32465698,41</i>

Руководитель

Главный бухгалтер

  
 (подпись)

  
 (подпись)

**Александров С.В.**

(расшифровка подписи)

**Варламова О.Е.**

(расшифровка подписи)