

Государственное учреждение – Отделение Пенсионного фонда
Российской Федерации по Удмуртской Республике

Пенсионный фонд Российской Федерации

03 - 14

**Годовой отчет Отделения
по исполнению бюджета ПФР
по публично – раскрываемым показателям
(как получателя бюджетных средств, администратора доходов)
за 2021 год**

**на 18 листах
Срок хранения Постоянно**

Оглавление
по публично раскрываемым показателям бухгалтерской
(финансовой) отчетности ОПФР по Удмуртской Республике

№ п/п	Наименование документа	стр.
1.	Показатели бухгалтерского баланса за 2021 год	2
2.	Показатели отчета о финансовых результатах деятельности за 2021 год	3
3.	Показатели отчета о движении денежных средств за 2021 год	3
4.	Пояснительная записка	4

Начальник отдела по формированию отчетности
управления казначейства

Показатели бухгалтерского баланса" за 2021 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	2 856 471 036,54	2 790 089 691,92
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	348 010 409,74	323 444 885,52
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	40 401 041,44	37 023 444,28
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	41 074 062,00	38 959 454,58
<i>материальные запасы</i>	13 781 213,13	9 573 264,66
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	37 643 929,81	38 716 719,17
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	1 493 278,50	1 546 778,00
<i>расходы будущих периодов</i>	2 374 067 101,92	2 340 825 145,21
II. Финансовые активы	95 440 542,68	115 441 499,05
денежные средства учреждения	1 524 891,13	1 416 536,11
финансовые вложения	-	-
дебиторская задолженность по доходам	93 914 529,41	114 024 962,94
дебиторская задолженность по выплатам	1 122,14	-
прочие расчеты с дебиторами	-	-
БАЛАНС	2 951 911 579,22	2 905 531 190,97
ПАССИВ		
III. Обязательства	888 866 951,53	410 717 187,26
кредиторская задолженность по выплатам	850 661 179,39	393 273 954,36
расчеты по платежам в бюджеты	1 632 625,89	1 912 724,48
кредиторская задолженность по доходам	3 593 481,10	2 655 742,77
иные расчеты	1 254 683,38	1 107 061,11
доходы будущих периодов	3 286 402,47	1 242 367,35
резервы предстоящих расходов	28 438 579,30	10 525 337,19
IV. Финансовый результат	2 063 044 627,69	2 494 814 003,71
БАЛАНС	2 951 911 579,22	2 905 531 190,97

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2021 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	169 056 631,09	165 100 024,70
Расходы (начисленные)	101 490 841 328,23	105 569 310 947,69
Чистый операционный результат	-101 321 784 697,14	-105 404 210 922,99
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	-101 321 349 893,14	-105 404 200 227,99
Операции с нефинансовыми активами	-114 432 936,40	-66 381 344,62
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-101 207 351 760,74	-105 337 829 578,37
операции с финансовыми активами	-100 944 082 046,95	-105 795 923 340,88
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-100 962 553 012,22	-105 816 971 512,74
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	-	-
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	18 470 965,27	21 048 171,86
операции с обязательствами	263 269 713,79	-458 093 762,51
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	255 796 391,65	-438 136 485,28

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2021 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего	119 046 077,95	119 889 517,37
Поступления по текущим операциям, всего	119 033 419,95	119 763 936,31
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	65 158 828,38	61 052 125,25
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	12 197 975,53	16 228 479,90
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	12 658,00	125 581,06
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)	-	-
Выбытия, всего	101 081 777 806,16	105 936 718 430,21
Выбытия по текущим операциям, всего	101 049 884 643,04	105 929 606 599,50
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	99 715 936 518,47	104 579 886 800,73
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	31 893 163,12	7 111 830,71
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	100 962 348 347,86	105 817 010 779,99
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	-412 849 947,80	-411 626 412,24
<i>изменение остатков средств</i>	101 375 198 295,66	106 228 637 192,23

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ПУБЛИЧНО РАСКРЫВАЕМЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
по состоянию на 01.01.2022 г.

**Государственное учреждение - Отделение Пенсионного
фонда Российской Федерации в Удмуртской Республике**

г.Ижевск, 2021 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к публично раскрываемым показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности
на 01.01.2022 г.

		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.	ОПФР по	Форма по ОКУД	0503160	
	Удмуртской Республике	Дата	01.01.2022	
		по ОКПО		
		Глава по БК	392	
	Бюджет ПФ РФ	по ОКТМО	00000006	
		по ОКЕИ	годовая 383	

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью к публично раскрываемым показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения - Отделения Пенсионного фонда Российской Федерации в Удмуртской Республике (далее - ОПФР) за 2021 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование:	Государственное учреждение-Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации в Удмуртской Республике
Сокращенное наименование:	ОПФР по Удмуртской Республике
Юридический адрес:	426008, Удмуртская Республика, город Ижевск, улица Карла Маркса, дом 272 а
Фактический адрес:	426008, Удмуртская Республика, город Ижевск, улица Карла Маркса, дом 272 а

Государственное учреждение-Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации в Удмуртской Республике создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 08 февраля 1991 года № 1.

Действует в отчетном периоде на основании Положения об Отделении Пенсионного фонда Российской Федерации (государственного учреждения) по Удмуртской Республике, утвержденного постановлением Правления ПФР от 28 апреля 2007 года №100п (далее – Положение), с 01 октября 2021 года на основании Положения о Государственном учреждении - Отделении Пенсионного фонда Российской Федерации по Удмуртской Республике, утвержденного постановлением Правления ПФР от 07 мая 2021 года №181п.

ОПФР 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 ОПФР создано для осуществления государственного управления средствами обязательного пенсионного страхования и организации пенсионного обеспечения, социальных выплат в Удмуртской Республике.

I. Организационная структура ОПФР

1.1. Сведения о направлениях деятельности ОПФР как субъекта бюджетной отчетности.

Согласно Положению ОПФР обеспечивает:

- Организацию работы по назначению (перерасчету) страховых пенсий, назначению и корректировке накопительной пенсии, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения, других социальных выплат, отнесенных к компетенции ПФР.

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

- Ведение учета страховых взносов физических лиц, добровольно вступивших в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию.

- Организацию работы с негосударственными пенсионными фондами, осуществляющими обязательное пенсионное страхование, по вопросам, связанным с формированием и инвестированием средств пенсионных накоплений.

- Организацию работы по вопросам, связанным с распределением между правопреемниками умерших застрахованных лиц средств, учтенных в специальной части индивидуального лицевого счета, а также выплаты средств пенсионных накоплений правопреемникам умерших застрахованных лиц.

- Организацию и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений по всем категориям застрахованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования.

- Организацию своевременной выплаты и доставки страховых пенсий, накопительной пенсии, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения, других социальных выплат, отнесенных к компетенции ПФР.

- Организацию работы по реализации прав лиц, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2006 №256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей».

Исполнение бюджета ПФР в 2021 году осуществлялось ОПФР в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса: распорядителя

бюджетных средств (далее - РБС) до 01 октября 2021 года, получателя бюджетных средств (далее – ПБС), администратора доходов (далее – АД). На 01.01.2021 г. количество подведомственных учреждений составляло 8 единиц.

В течение 2021 года произошла реорганизация подведомственных учреждений путем присоединения к Государственному учреждению - Отделению Пенсионного фонда Российской Федерации по Удмуртской Республике, во исполнение постановления Правления ПФР от 07 мая 2021 г. № 181п « О реорганизации территориальных органов Пенсионного фонда Российской Федерации в Удмуртской Республике». 01 октября 2021 года завершена процедура реорганизация в форме присоединения к Государственному учреждению - Отделению Пенсионного фонда Российской Федерации по Удмуртской Республике следующих подведомственных территориальных органов ПФР: Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Ижевске Удмуртской Республики (межрайонного), Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Воткинске Удмуртской Республики (межрайонного), Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Глазове Удмуртской Республики (межрайонного), Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Можге Удмуртской Республики (межрайонного), Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Сарапуле Удмуртской Республики (межрайонного), Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Игринском районе Удмуртской Республики (межрайонного), Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Увинском районе Удмуртской Республики (межрайонного), Государственного учреждения – Центра по выплате пенсий и обработке информации Пенсионного фонда Российской Федерации в Удмуртской Республике.

По состоянию на 01.01.2022 г. ОПФР является получателем бюджетных средств, администратором доходов бюджета.

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

ОГРН – 1021801668437;

ИНН – 1833005196;

КПП – 183101001;

ОКПО – 13043040 Государственное учреждение - Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по Удмуртской Республике;

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 94701000001 (Муниципальные образования Удмуртской Республики, город Ижевск)

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральное государственное казенное учреждение);

ОКВЭД – 84.30 (Деятельность в области обязательного социального обеспечения).

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности ОПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами ОПФР 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 пенсионное обеспечение - через лицевой счет государственного внебюджетного фонда, открытый в УФК по Удмуртской Республике.

по расходам на обеспечение деятельности Фонда и его территориальных органов - через лицевые счета РБС до 01 октября 2021 года, ПБС, открытые в УФК по Удмуртской Республике.

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 ОПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных комплексов.

Бюджетная отчетность за 2021 год сформирована и представлена участниками бюджетного процесса в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденным 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 20.12.2021 № 776р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2021 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), приказом ОПФР от 30.12.2021 №661 «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2021 год».

Отдел по формированию отчетности управления казначейства ОПФР, ответственный за формирование бюджетной отчетности ПБС, АД произвел камеральную проверку представленной бюджетной отчетности в электронном виде на соответствие требований к ее составлению и представлению, установленным Инструкцией и распоряжением Правления ПФР о годовой отчетности, в форме электронного внутриформенного и межформенного контроля отчетных показателей.

В целях публичного раскрытия информации органа системы ПФР размещают копии документов Учетной политики (распорядительных актов органов системы ПФР) на официальном сайте ПФР в информационно – телекоммуникационной сети «Интернет».

II. Результаты деятельности ОПФР

2.1. Показатели отчета о движении денежных средств.

Движение денежных средств на лицевых счетах ПБС, АД, в том числе средства во временном распоряжении за 2021 год: по поступлению всего увеличились в сравнении с 2020 годом и составили 119 889 517,37 руб.; по выбытию всего увеличились в сравнении с 2020 годом и составили 105 936 718 430,21 руб.

Анализ динамики показателей по поступлению, выбытию и изменению остатка денежных средств в разрезе кодов по КОСГУ:

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2021 г. (руб.)	на 01.01.2022 г. (руб.)	пояснение, если изменение составило более 10%.
Поступления по текущим операциям, всего	100	119 046 077,95	119 889 517,37	
Поступления от инвестиционных операций	300	12 658,00	125 581,06	увеличение поступлений в бюджет ПФР денежных средств от реализации макулатуры, при утилизации документов с истекшим сроком хранения
Выбытия по текущим операциям, всего	200	101 049 884 643,04	105 929 606 599,50	
Выбытия по инвестиционным операциям	400	31 893 163,12	7 111 830,71	уменьшение расходов бюджета ПФР в 2021 году на приобретением основных средств (вычислительной техники)
Изменение остатка средств, всего	600	100 962 348 347,86	105 817 010 779,99	

2.2. Расходы (начисленные) за 2021 год увеличились в сравнении с 2020 годом.

Анализ динамики показателей фактически начисленных расходов бюджета ПФР в разрезе кодов по КОСГУ:

Наименование показателя	Код расходов (КОСГУ)	на 01.01. 2021 г. (руб.)	на 01.01.2022 г. (руб.)	пояснение, если изменение составило более 10%.
Расходы бюджета всего:		101490841328,23	105569310947,69	

Безвозмездные перечисления бюджетам	250	44 346,73	1 244 021,70	увеличение в 2021 году межбюджетных трансфертов переданных другим бюджетам бюджетной системы РФ
Социальное обеспечение	260	100106450914,08	104175675795,92	
Расходы по операциям с активами	270	64 607 905,27	73 630 820,55	увеличение расходов в 2021 году, списаны с балансового учета материальные запасы однократного применения (бланки строгой отчетности), переведены на забалансовый учет в условной оценке 1 бланк 1 рубль
Прочие расходы	290	13 620 729,28	10 604 199,02	уменьшение количества требований о взыскании задолженности по решениям судов

III. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

3.1. Показатели бухгалтерского баланса ПБС, АД за 2021 год уменьшились в сравнении с 2020 годом.

Анализ показателей разделов баланса в динамике на отчетные даты:

Наименование показателя	На 01.01.2021 г. (руб.)	На 01.01.2022 г. (руб.)	пояснение, если изменение составило более 10%.
Валюта баланса (стр. 700)	2 951 911 579,22	2 905 531 190,97	
I. Нефинансовые активы (стр.190)	2 856 471 036,54	2 790 089 691,92	
II. Финансовые активы (стр.340)	95 440 542,68	115 441 490,05	увеличен остаток по дебиторской задолженности за счет роста выявленных (начисленных) в отчетном периоде

			сумм переплат пенсий и иных социальных выплат, выплаченных в прошлые периоды
III. Обязательства (стр.550)	888 866 951,53	410 717 187,26	уменьшение остатка кредиторской задолженности и резервов предстоящих расходов
IV. Финансовый результат (стр.570)	2 063 044 627,69	2 494 814 003,71	увеличение в большей степени дебиторской задолженности

В отчетном периоде по результатам исправления ошибок прошлых лет, а также в связи с изменениями, связанными с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов произведено изменение показателей нефинансовых активов и финансового результата на начало отчетного периода вступительного баланса.

3.1.1 Изменение показателей за два последних отчетных периода составили более чем на 10%:

«Доходы будущих периодов».

Доходы будущих периодов по наименованиям показателей на отчетные даты составили:

Наименование показателя	на 01.01.2021 г. (руб.)	на 01.01.2022 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 40 «Доходы будущих периодов» (стр.510)	3 286 402,47	1 242 367,35	-
1 401.40.121	808 298,95	642 068,95	доходы, от операций с объектами аренды (относящиеся к операционной аренде) нежилые помещения переданные организациям в безвозмездное пользование
1 401 40 134	35 700,11	43 618,35	доходы от компенсации затрат, не относящиеся к доходам текущего отчетного периода; возмещение коммунальных расходов потребленных

			подрядчиком при выполнении работ по выборочному капитальному ремонту здания (помещений)
1 401 40 141	25 960,29	22 469,65	доходы от штрафных санкций (неустойка, пени, штрафы) за нарушение обязательств при исполнении государственных контрактов на поставку товара, выполнении работ, услуг
1 401 40 145	2 389 500,00	482 500,00	доходы от иных штрафов, неустоек, пени, начисленных в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед ПФР
1 401 40 185	26 943,12	51 710,40	доходы от безвозмездного права пользования активом (операционная аренда), нежилые помещения (гаражи) полученные в пользование от организаций по договорам безвозмездного пользования

«Расходы будущих периодов».

Расходы будущих периодов по наименованиям показателей на отчетные даты составили:

Наименование показателя	на 01.01.2021 г. (руб.)	на 01.01.2022 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	2 374 067 101,92	2 340 825 145,21	

1 401.50 211	537 361,09	67 914,13	выплата отпускных работникам за неотработанный период
1 401.50 213	164 184,82	20 510,07	платежи на обязательное социальное страхование работников
1 401.50 225	127 994,40	157 418,40	уплата собственником помещений в многоквартирном доме взносов в фонд капитального ремонта, формируемый в соответствии с положениями Жилищного кодекса Российской Федерации
1 401.50 226	1 500 181,00	-	неисключительные права пользования нематериальными активами в течение нескольких отчетных периодов в 2021 году переведены на бухгалтерский учет по счету 1 111 61 «Права пользования активами»
1 401.50 227	99 040,53	103 597,57	страхование имущества, страхованием гражданской ответственности по ОСАГО
1 401 50 261	2 227 076 008,38	2 197 005 518,67	начисление пенсий, пособий и иных социальных выплат в декабре текущего года для выплаты в следующем финансовом году
1 401 50 262	143 181 866,40	142 332 433,57	начисление пенсий, пособий и иных социальных выплат в декабре текущего года для выплаты в следующем финансовом году
1 401 50 264	572 166,35	495 683,85	начисление пенсий, пособий и иных социальных выплат в декабре текущего года для выплаты в следующем финансовом году
1 401.50 284	808 298,95	642 068,95	передача в безвозмездное пользование нежилых помещений, упущенная выгода при операционной аренде

3.1.2 Изменение показателей за два последних отчетных периода составили более чем на 30%:

«Финансовые активы».

Анализ показателей по увеличению / уменьшению сумм дебиторской задолженности по доходам:

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по доходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	на 01.01.2021 г. (руб.)	на 01.01.2022 г. (руб.)	
1 205 35 000	25 720,15	1 099,40	уменьшение задолженности за возмещение расходов бюджета ПФР за потребленный газ, в целях отопления здания в соответствии с договорами собственников нежилых помещений в здании. Задолженность погашена в январе 2022 года.
1 209 34 000	60 456 693,09	80 683 517,25	увеличение задолженности сумм выявленных (начисленных) переплат пенсий, пособий и иных социальных выплат. Проводится работа с плательщиками по погашению переплат.
1 209 71 000	0,00	337 308,39	увеличение задолженности в размере выявленных недостат (хищений) имущества отнесенных за счет виновного лица. Проводится работа по возмещению ущерба с виновного лица и зачислению средств в доход бюджета ПФР.

Анализ показателей по увеличению / уменьшению сумм дебиторской задолженности по расходам:

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	на 01.01.2021 г. (руб.)	на 01.01.2022 г. (руб.)	
1 303 05 000	1 122,14	0,00	уменьшение по причине отсутствия дебиторской задолженности сумм переплаты за загрязнение окружающей среды

«Обязательства».

Анализ показателей по увеличению / уменьшению сумм кредиторской задолженности по доходам:

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по доходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	на 01.01.2021 г. (руб.)	на 01.01.2022 г. (руб.)	
1 205.81 000	1 980 232,90	1 011 810,49	уменьшение кредиторской задолженности в большей степени по причине уменьшения поступлений невыясненных платежей в бюджет ПФР, подлежащих возврату (уточнению)
1 209.34 000	0,00	61 382,95	увеличение переплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат, возникших по вине получателя пенсий, излишне внесенные пенсионером в декабре 2021 года, подлежащие возврату по заявлению плательщика

Анализ показателей по увеличению / уменьшению сумм кредиторской задолженности по расходам:

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	на 01.01.2021 г. (руб.)	на 01.01.2022 г. (руб.)	
1 302 23 000	934 558,01	1 581 163,93	увеличение кредиторской задолженности в большей степени по причине изменений условий оплаты коммунальных услуг за декабрь 2021 года в соответствии с условиями государственных контрактов. Погашение задолженности по условиям государственного контракта в январе 2022 года.
1 302 25 000	1 656,00	182 579,82	увеличение кредиторской задолженности по работам, услугам по содержанию имущества в большей степени по причине изменений условий оплаты услуг за декабрь 2021 года в соответствии с условиями государственных контрактов. Погашение задолженности по условиям

			государственного контракта в январе 2022 года.
1 302 26 000	194 074,38	707 383,17	увеличение кредиторской задолженности по прочим работам, услугам в большей степени по причине изменений условий оплаты услуг за декабрь 2021 года в соответствии с условиями государственных контрактов. Погашение задолженности по условиям государственных контрактов в январе 2022 года.
1 302 29 000	120 068,41	71 304,33	уменьшение остатка кредиторской задолженности по договорам аренды земельного участка (относящихся к операционной аренде). Срок погашения в соответствии с условиями договора аренды.
1 302 34 000	74 171,20	322 962,75	увеличение кредиторской задолженности по приобретению горюче – смазочных материалов в декабре 2021 года. Погашение задолженности по условиям государственного контракта в январе 2022 года.
1 302 61 000	767 070 570,16	330 489 908,16	уменьшение кредиторской задолженности произошло в связи с увеличением в 2021 количества дней, авансируемых на очередной финансовый год на выплату пенсий, пособий и иных социальных выплат.
1 302 62 000	48 583 565,34	25 641 293,33	уменьшение кредиторской задолженности произошло в связи с увеличением в 2021 количества дней, авансируемых на очередной финансовый год на выплату пенсий, пособий и иных социальных выплат.
1 302 96 000	0,00	18 100,00	увеличение кредиторской задолженности по судебным расходам по исполнительным листам поступившим для исполнения 29 декабря 2021 года. Задолженность погашена в январе 2022 года.

1 304 02 000	28 502,46	0,00	уменьшение по причине отсутствия задолженности по депонированной заработной плате.
--------------	-----------	------	--

Срок погашения остатка кредиторской задолженности по расчетам по платежам в бюджеты (счет 1 303 00 000) в соответствии с НК РФ в январе, апреле 2022 года.

3.1.3. Резервы предстоящих расходов.

Сформирован резерв (отражены в учете отложенные обязательства) на основе оценочных значений по расходам:

Наименование показателя	На 01.01.2021 г. (руб.)	На 01.01.2022 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	28 438 579,30	10 525 337,19	
1 401.60.211	19 551 519,44	5 287 351,69	на оплату отпусков за фактически отработанное время
1 401.60.213	5 904 558,9	1 596 780,21	на платежи на обязательное социальное страхование работника
1 401.60.223	256 499,13	-	исполнение государственных контрактов по которым не поступили расчетные документы по оплате коммунальных услуг
1 401.60.225	2 238,10	-	исполнение государственных контрактов по которым не поступили расчетные документы по оплате работ, услуг по содержанию имущества
1 401.60.226	6 493,17	-	исполнение государственных контрактов по которым не поступили расчетные документы по оплате прочих услуг
1 401.60.261	963 943,72	-	по претензионным требованиям в размере сумм пенсии по страховой части
1 401.60.295	500,00	-	по предъявленным требованиям в размере сумм штрафа ГИБДД
1 401.60.296	1 430 938,08	3 152 736,29	по претензионным требованиям и искам судебных расходов физическим лицам

1 401.60.297	321 888,76	488 469,00	по претензионным требованиям и искам судебных расходов организациям
--------------	------------	------------	--

3.1.4 Остаток денежных средств на 01.01.2022 г. во временном распоряжении составил всего 1 107 061,11 руб. - залог денежных средств, перечисленный участниками закупок в обеспечение исполнения государственных контрактов на 2022 год и в обеспечение гарантийных обязательств по исполненным государственным контрактам на поставку товара и выполнения работ (услуг). Возврат денежных средств, в сроки предусмотренные условиями государственных контрактов на поставку товара и выполнения работ (услуг).

Управляющий

А.В.Бельтюков
ФИО

Начальник управления казначейства –
главный бухгалтер –

М.В.Гасова
ФИО

Начальник отдела бюджетного планирования

А.М.Кисляков
ФИО

12 апреля 2022г.

Исполнитель:

Начальник отдела по формированию отчетности
управления казначейства

О.В. Дериглазова