

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

По состоянию на 01.01.2019 г.

**Государственного учреждения -
Управления Пенсионного фонда
Российской Федерации в
Тракторозаводском районе г. Волгограда**

г. Волгоград, 2019 г.

СОДЕРЖАНИЕ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА	1
СОДЕРЖАНИЕ	2
I. Организационная структура УПФР	8
1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.	8
1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР	9
II. Результаты деятельности УПФР	10
2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР	10
2.2. Результаты деятельности и меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств УПФР	10
III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР	11
3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение ОПФР функций администратора доходов по исполнению бюджета ПФР	11
3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2018 год	11
3.1.2. Отчет о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).	11
3.1.3 Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	12
3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций получателя бюджетных средств	12
3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год	12
3.2.2 Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):	13
3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год	14
3.2.4 Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	15
3.2.5. Движение денежных средств.	15
3.2.6. Анализ показателя кассового и фактического исполнения расходов.	15
3.2.7. Сведения об исполнении бюджета.	16
3.2.8. Анализ показателей принятых и исполненных обязательств.	16
3.2.9. Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам.	16
IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности	17
4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГА, АД	17
4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты	17
4.1.2. Нефинансовые активы.	17
4.1.3. «Расходы будущих периодов».	18
4.1.4. «Резервы предстоящих расходов».	18
4.1.5. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130).	18
4.2. Справка по консолидируемым расчетам (код формы по ОКУД 0503125)	19
4.3. Сведения о движении нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0503168)	19
4.3.1. Сведения о движении основных средств	19
4.3.2. Сведения о движении материальных запасов	21

4.4. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503169)	21
4.4.1. Расчеты с дебиторами по доходам.	21
4.4.2. Расчеты с кредиторами по расходам.	21
4.5. События после отчетной даты	22
V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения	23
5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности.	23
5.2. Внутренний финансовый контроль	23
5.3. Инвентаризация	24
5.4. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (код формы по ОКУД 0503296)	24
5.5. В связи с отсутствием числовых значений в составе отчетности не представлены следующие формы	25

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

на 01.01.2019 г.

Государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Тракторозаводском районе г. Волгограда

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.

УПФР в
Тракторозаводском районе
г. Волгограда

Бюджет Пенсионного
фонда Российской
Федерации

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	53586419
Глава по БК	392
по ОКТМО	18701000
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Тракторозаводском районе г. Волгограда (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 Тракторозаводском районе г. Волгограда

Сокращенное наименование: УПФР в Тракторозаводском районе г. Волгограда

Юридический адрес: 400006, Волгоградская область, город Волгоград, улица 95-й Гвардейской, дом 10

Фактический адрес: 400006, Волгоградская область, город Волгоград, улица Дегтярева, дом 37

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Тракторозаводском районе г. Волгограда (далее –

УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 20 февраля 2001 года № 24.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Тракторозаводском районе г. Волгограда, утвержденного постановлением Правления ПФР от 28 января 2016 года № 78п (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

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 на территории Тракторозаводского района города-героя Волгограда.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

- установление страховых и накопительных пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, выплат за счет средств пенсионных накоплений, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения, компенсационных выплат и других социальных выплат, отнесенных законодательством Российской Федерации к компетенции ПФР;

- формирование, учет и хранение выплатных дел получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат, а также формирование и учет дел плательщиков страховых взносов;

- регистрация и учет плательщиков страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и обязательное медицинское страхование, плательщиков взносов на дополнительное социальное обеспечение отдельных категорий работников;

- прием отчетности от плательщиков страховых взносов, в том числе сведений о застрахованных лицах для ведения индивидуального (персонифицированного) учета, поступивших в форме электронных документов с использованием информационно-телекоммуникационных сетей, а также на бумажных носителях, проверку полноты представленных в них данных, расчетов, их обработку в информационных системах;

- прием, обработку и учет сведений о застрахованных лицах в системе индивидуального (персонифицированного) учета, включение сведений в индивидуальные лицевые счета застрахованных лиц;

- проведение заблаговременной работы в отношении застрахованных лиц, выходящих на пенсию;

- составление и представление в Отделение в установленном порядке документов (перечней, заявлений и решений), необходимых для перечисления средств материнского (семейного) капитала в соответствии с принятыми заявлениями о распоряжении средствами материнского (семейного) капитала;

- ведение федерального регистра лиц, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки;

- прием, обработку и представление информации по запросам, поступившим от Отделения, и межведомственным запросам в рамках межведомственного информационного взаимодействия;

- выполнение в соответствии с законодательством Российской Федерации работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, в том числе в электронной форме, образовавшихся в процессе деятельности Управления;

- своевременное и полное рассмотрение обращений граждан, застрахованных лиц, организаций, плательщиков страховых взносов, принятие по ним решений и направление заявителем ответов в соответствии с

законодательством Российской Федерации. Прием граждан по вопросам, относящихся к компетенции Управления.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Учреждении, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности несет:

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Начальник управления ПФР	Строганова Людмила Степановна	Приказ № 91 «ЛС» от 28 июня 2017 г.	5 лет

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, формирование учетной политики, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет:

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Главный бухгалтер – руководитель финансово-экономической группы	Дядькина Александра Тимофеевна	Приказ № 22-к от 11 марта 2016 г.	-

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР 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, составление бюджетной, статистической отчетности и иной отчетности (по мере необходимости), а также представление ее в установленном порядке в Отделение, ПФР и соответствующие органы;
- целевое и рациональное использование 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 функций.

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

Исполнение бюджета ПФР в 2018 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 – 1023402462490;

ИНН – 3441021680;

КПП – 344101001;

ОКПО – 53586419 (учреждение);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный Фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 18701000001 (г. Волгоград);

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 УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами УПФР функциями участников бюджетного процесса: распорядителя, 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 Волгоградской области.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: 1С: «Бухгалтерия государственного учреждения» редакция 2.0, 1С: «Зарплата и кадры государственного учреждения» редакция 3.1.

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

Бюджетная отчетность за 2018 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 24.12.2018 № 685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), письмом ОПФР от 28.01.2019 № ДМ-621/03 «О составлении и представлении бюджетной отчетности за 2018 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 законодательств, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, постановлений и распоряжений Правления ПФР, распоряжений, приказов ОПФР, УПФР.

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

Штатная численность, фактическая численность работников:

Штатная численность работников, чел.				Причины изменений
на начало отчетного периода		на конец отчетного периода		
по плану	фактически	по плану	фактически	
1	2	3	4	5
73	72	62	60	

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 15 573,51 руб., в том числе:

прочие доходы от компенсации затрат

бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации

(код дохода 392 1 13 02996 06 6000 130) 15 573,51 руб.,

в том числе:

- средства, полученные по возврату дебиторской задолженности прошлых лет 3 884,83 руб.;

- средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам 6 981,00 руб.;

- восстановленные расходы по обеспечению деятельности ПФР и его территориальных органов 4 707,68 руб.

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

Фактически начислено доходов за 2018 год 12 988,68 руб., в том числе:

Прочие доходы

КОСГУ 180 (строка 100) 1 300,00 руб., в том числе:

приняты к учету ОС, не учитываемые ранее на балансе 1 300,00 руб.

АД по главе 392 приведены показатели кассового и фактического исполнения доходов с учетом изменения активов в «Анализе исполнения доходов главного администратора, администратора доходов бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации» (код формы 3920400).

Причины отклонений по графе 8 «Отклонение» даны в Приложении к форме 3920400 к Пояснительной записке, в том числе прочие показатели:

по КОСГУ 134 Доходы от компенсации затрат 11 688,68 руб., в том числе:

- средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам 6 981,00 руб.;

- восстановленные расходы по обеспечению деятельности ПФР и его территориальных органов 4 707,68 руб.

по КОСГУ 136 Доходы бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет – 11 315,41 руб. (дебиторская задолженность за услуги по франкированию почтовой корреспонденции на 01.01.2019 г., подлежащая возврату в бюджет ПФР).

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

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:		101 835,58	12 988,68
Доходы от оказания платных услуг (работ)	130	2 035,58	11 688,68
Прочие доходы	180	99 800,00	1 300,00

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 40 913 270,26 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 40 893 270,26 руб.;

на образование (раздел 07) – 20 000,00 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 – 37 172 574,45 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 – 3 038 889,06 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 – 76 325,27 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 – 107 442,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 – 518 039,48 руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

разделов, подразделов, целевых статей и видов расходов в Отчете об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (код формы по ОКУД 0503127), в Анализе исполнения бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920222):

кодов операций сектора государственного управления в Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401).

3.2.2. Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):

Наименование показателя	Код расхода (направление расходов, в т.ч. ВР)	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		47 441 435,87	40 913 270,26
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	29 733 400,00	25 963 400,00
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	3 062 291,28	2 697 700,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	9 729 283,48	8 511 474,45
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	805 265,01	751 794,64
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	3 969 834,16	2 787 533,90
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	30 047,94	76 325,27
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	10 450,00	16 073,00

Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	60 814,00	65 216,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	25 163,00	22 124,00
Уплата иных платежей	853	4 887,00	1 629,00
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	10 000,00	20 000,00

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 43 970 208,53 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 43 932 707,35 руб.;

на образование (раздел 07) – 20 000,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 17 501,18 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 – 37 376 926,26 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 – 3 749 178,39 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 – 76 325,27 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270 – 2 671 078,61 руб.

прочие расходы КОСГУ 290 – 96 700,00 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

кодов операций сектора государственного управления в Отчете о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121), в Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401);

разделов, подразделов и кодов операций сектора государственного управления в Справке по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (код формы по ОКУД 0503110);

разделов, подразделов, целевых статей и видов расходов в Анализе исполнения бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920222).

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

Наименование показателя	Код расхода КОСГУ	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		48 174 729,71	43 970 208,53
заработная плата	211	29 608 215,55	26 120 352,24
прочие выплаты	212	3 031 300,00	2 697 700,00
начисления на выплаты по оплате труда	213	9 691 477,78	8 558 874,02
услуги связи	221	908 578,86	968 275,84
транспортные услуги	222	35 000,00	-
коммунальные услуги	223	955 752,20	932 879,68
арендная плата за пользование имуществом	224	572 027,90	-
работы, услуги по содержанию имущества	225	957 007,31	922 351,76
прочие работы, услуги	226	403 065,96	925 671,11
пособия по социальной помощи населению	262	61 039,22	75 086,66
пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления	263	-	1 238,61
амортизация основных средств и нематериальных активов	271	712 643,70	1 499 980,56
расходование материальных запасов	272	1 138 059,23	1 171 098,05
прочие расходы	290	100 562,00	96 700,00

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 2018 год по выбытию из бюджета составило 40 913 270,26 руб.

3.2.6. Анализ показателя кассового и фактического исполнения расходов.

РБС приведены показатели кассового и фактического исполнения расходов с учетом изменения активов и обязательств по кодам классификации операций сектора государственного управления в Анализе исполнения

расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401).

Причины отклонений по графе 9 «Отклонение» даны в Приложении к форме 3920401 к Пояснительной записке, в том числе прочие показатели:

по КОСГУ 221 – 11 315,41 руб. дебиторская задолженность за услуги по франкированию почтовой корреспонденции на 01.01.2019 г., подлежащая возврату в бюджет ПФР;

по КОСГУ 225 – 255 997,50 руб. получены от ПФР услуги по техническому обслуживанию АИС;

по КОСГУ 226 – 5 563,66 руб. расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

3.2.7. Сведения об исполнении бюджета.

РБС приведены показатели исполнения бюджета ПФР по расходам в Сведениях об исполнении бюджета (код формы по ОКУД 0503164).

3.2.8. Анализ показателей принятых и исполненных обязательств.

Анализ показателей принятых и исполненных бюджетных и денежных обязательств представлен в Отчете о бюджетных обязательствах (код формы по ОКУД 0503128).

В графе 7 строки 910 раздела 3 ф.0503128 отражена сумма принятых бюджетных обязательств на 2019 год в сумме 1 437 978,52 руб.

Кроме того, в графе 7 по строке 911 отражены принятые отложенные обязательства в сумме 1 404 773,30 руб., которые соответствуют сальдо по счету 1.401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2019 г.

3.2.9. Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам.

Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам представлен в Анализе показателей

Отчета о бюджетных обязательствах (форма 0503128) по принятию денежных обязательств (код формы 3920223).

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.)	Причины изменений
Валюта баланса (стр. 700)	4 458 814,30	3 232 399,10	
I.Нефинансовые активы (стр.190)	4 408 873,77	3 186 848,99	
II.Финансовые активы (стр.340)	49 940,53	45 550,11	
III.Обязательства (стр.550)	1 345 911,41	1 437 978,52	
IV.Финансовый результат (стр.570)	3 112 902,89	1 794 420,58	

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.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	3 979 057,10	2 813 667,21	

Материальные запасы (стр.080)	425 336,51	363 137,96	
----------------------------------	------------	------------	--

4.1.3. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили:

(гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	4 480,16	10 043,82	
1 401.50.226	4 480,16	10 043,82	ОСАГО, право использования программы "Контур-Экстерн"

4.1.4. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили:

(гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	1 210 421,49	1 404 773,30	
1 401.60.211	921 982,71	1 078 934,95	Резерв в части выплат персоналу
1 401.60.213	278 438,78	325 838,35	Резерв в части оплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование
1 401.60.290	10 000,00	-	Резерв по претензионным требованиям и искам

4.1.5. 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) 813 310,30 руб.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего 1,00 руб., в том числе:

- материальные ценности, в отношении которых принято решение о прекращении эксплуатации 1,00 руб.;

4.2. Справка по консолидируемым расчетам (код формы по ОКУД 0503125).

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

по движению нефинансовых активов 1 741 040,79 руб.;

4.3. 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».

4.3.1. Сведения о движении основных средств

Стоимость основных средств на отчетные даты составило:

Наименование показателя	Балансовая стоимость актива (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
1	2	3	4
Недвижимое имущество	4 676 067,39	4 676 067,39	
Движимое имущество	14 194 548,27	13 231 551,46	

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 745 464,93 руб.

Выбытие основных средств составило 1 708 461,74 руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 15 093 951,64 руб. или 84,29 % стоимости основных средств, в том числе:

- по нежилым помещениям 56,15 %;
- по машинам и оборудованию 92,79 %;
- по транспортным средствам 100 %;
- по инвентарю 100 %;
- по прочим основным средствам 76,70 %.

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018 г. (%)	На 01.01.2019 г. (%)	
1	2	3	4
по нежилым помещениям	55,60	56,15	
по машинам и оборудованию	83,74	92,79	
по транспортным средствам	85,00	100	
по инвентарю	100	100	
по прочим основным средствам	66,37	76,70	

Дополнительная информация:

Объект ОС	По состоянию на начало периода 01.01.2018 г.		По состоянию на конец периода 01.01.2019 г.	
	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость
ОС временно неэксплуатируемые (неиспользуемые)	-	-	-	-
ОС, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость	10 440 598,42	-	11 783 540,58	-
ОС, изъятые из эксплуатации или удерживаемые до их выбытия(02	-	-	-	-

«Материальные ценности, принятые на хранение»				
---	--	--	--	--

4.3.2. Сведения о движении материальных запасов

Стоимость материальных запасов 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.)	Причины изменений
Материальные запасы всего (стр.080):	425 336,51	363 137,96	
из них внеоборотные	-	-	

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 62 198,55 руб. и составил 5,61 % от годовой суммы поступления материальных запасов.

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

4.4.1. Расчеты с дебиторами по доходам.

Дебиторская задолженность по доходам на 01.01.2019 составила 11 315,41 руб., в том числе:

доходы от оказания платных услуг 11 315,41 руб.

Анализ дебиторской задолженности по доходам

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по доходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
11302996066000130120936000	3 884,83	11 315,41	дебиторская задолженность за услуги по франкированию почтовой корреспонденции на 01.01.2019 г.

4.4.2. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 33 205,22 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 - 8 768,62 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 - 14 294,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 - 10 142,60 руб.

Анализ кредиторской задолженности по расходам

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
01137320090059244.1.302.21.000	10 824,26	-	
01137320090059242.1.302.21.000	28 722,20	-	
01137320090059244.1.302.23.000	36 972,41	8 768,62	
01137320090059244.1.302.25.000	16 193,19	-	
01137320090059242.1.302.26.000	4 850,00	-	
01137320090059244.1.302.26.000	14 855,86	-	
01137320090059244.1.302.34.000	8 036,00	10 142,60	
01137320090059852.1.303.03.000	-	1 738,00	
01137320090059852.1.303.05.000	189,00	189,00	
01137320090059851.1.303.12.000	14 847,00	12 367,00	

4.5. События после отчетной даты.

В соответствии с пунктом 3 Инструкции по ведению бюджетного учета, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 г. № 157н, факты хозяйственной жизни, возникшие в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период, по государственным контрактам от 19 декабря 2017 г.

№ 20-556-Д (услуги мобильной связи на сумму 541,10 руб.) и от 16 мая 2018 г. № 20-120-Д (техническое обслуживание оборудования компонентов подсистемы «Инфраструктурное обеспечение» на сумму 25 121,25 руб.), признаны событиями после отчетной даты, оказывающими существенное влияние на финансовый результат деятельности.

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 постановлением Правления ПФР от 10.05.2018 г. № 248па (с последующими изменениями) и приказом УПФР от 29.06.2018 г. № 38 «ОД» (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности).

Сведения об особенностях ведения бюджетного учета приведены в таблице 4 «Сведения об особенностях ведения бюджетного учета» к Пояснительной записке.

5.2. Внутренний финансовый контроль.

В целях совершенствования внутреннего финансового контроля и осуществления внутреннего аудита и приведение его организации в соответствие с требованиями бюджетного законодательства субъектами бюджетной отчетности УПФР в 2018 году осуществлены следующие мероприятия по внутреннему финансовому контролю:

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

при осуществлении внутреннего финансового контроля, и Порядка составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля, осуществляемого Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами», а также распоряжений Правления ПФР от 11.03.2016 № 94р «Об организации работы по осуществлению внутреннего финансового контроля в органах системы ПФР» и от 31.03.2016 № 144р «Об утверждении перечня процессов, осуществляемых в рамках внутренних бюджетных процедур» в УПФР сформированы и актуализированы Карты внутреннего финансового контроля, ведутся Журналы внутреннего финансового контроля и по результатам отчетного периода предоставляется Отчет о результатах внутреннего финансового контроля. Отчет составляется в соответствии с утвержденной картой внутреннего финансового контроля в программно-техническом комплексе «1С-Финконтроль 8». По результатам осуществления контрольных действий в 2018 году УПФР нарушений не выявлено.

5.3. Инвентаризация.

Субъектами 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. Сведения о проведенных инвентаризациях приведены в таблице 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» к Пояснительной записке.

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

Принято и исполнено денежных обязательств по исполнительным документам в сумме 16 073,00 руб., в том числе на оплату госпошлин для представления в суде в сумме 1 573,00 руб., на оплату судебных расходов в сумме 14 500,00 руб.

Неисполненные денежные обязательства по судебным решениям по состоянию на 01.01.2019 г. отсутствуют.

5.5. В связи с отсутствием числовых значений в составе отчетности не представлены следующие формы:


- Таблица 5. Мероприятия внутреннего контроля;
- Таблица 7. Мероприятия внешнего контроля;
- Изменение валюты баланса (код формы по ОКУД 0503173);
- Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503175);
- Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя средств бюджета (код формы по ОКУД 0503178).

Начальник управления ПФР



Л.С. Строганова

Главный бухгалтер –
руководитель ФЭГ



А.Т. Дядькина

Исполнитель:

Дядькина А.Т.