

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	292752605,77	2804925124,54
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	274522027,34	266276375,80
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	0,00	0,00
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	16751494,09	21668201,65
<i>материальные запасы</i>	940414,66	1041717,51
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	480480,00	480480,00
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	0,00	0,00
<i>расходы будущих периодов</i>	58189,68	2515458349,58
II. Финансовые активы	2294093300,33	60353988,57
денежные средства учреждения, из них:	886590,08	1411512,26
финансовые вложения	0,00	0,00
дебиторская задолженность по доходам	734886613,97	58929877,06
дебиторская задолженность по выплатам	1558320096,28	12599,25
прочие расчеты с дебиторами	0,00	0,00
БАЛАНС	2586845906,10	2865279113,11
ПАССИВ		
III. Обязательства	50058707,78	852258915,28
кредиторская задолженность по расходам	34094819,46	802369742,68
расчеты по платежам в бюджеты	1470532,00	1448712,00
кредиторская задолженность по доходам	5058368,86	813871,51
иные расчеты	886587,08	1410902,26
доходы будущих периодов		38451893,09
резервы предстоящих расходов	8548400,38	7763793,74
IV. Финансовый результат	2536787198,32	2013020197,83
БАЛАНС	2586845906,10	2865279113,11

руб.

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

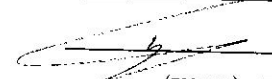
Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	-40614794,32	-482503142,77
Расходы (начисленные)	84172109068,25	89742493656,18
Чистый операционный результат	-84211156177,52	-90224995814,95
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-84212723862,57</i>	<i>-90224996798,95</i>
Операции с нефинансовыми активами	-18158416,23	2512172518,77
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:		
операции с финансовыми активами	-84192997761,29	-92737168333,72
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-84216315574,28</i>	<i>-91926529379,01</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	<i>-88975968839,75</i>	<i>-89696571879,81</i>
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
операции с обязательствами	4759653265,47	-2229957499,20
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>-23317812,99</i>	<i>810638954,71</i>
	-23317812,99	772971668,26

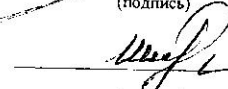
"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего	116477739,86	98785413,32
Поступления по текущим операциям, всего	116539951,70	98796020,39
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	<i>57729044,81</i>	<i>50286804,43</i>
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>19075560,06</i>	<i>11766634,20</i>
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	-62211,84	-10607,07
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)	0,00	0,00
Выбытия, всего	89093739393,69	89796008594,26
Выбытия по текущим операциям, всего	89066534361,42	89774210428,28
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>88444835229,44</i>	<i>89184028619,38</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	27205032,27	21798165,98
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	0,00	0,00
Изменение остатков средств	88977129320,38	89697161793,83
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	<i>-1160477,63</i>	<i>-589307,02</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>88975968842,75</i>	<i>89696572486,81</i>

Руководитель

Главный бухгалтер


 (подпись)


 (подпись)

А.И.Гаврилов

(расшифровка подписи)

Е.Н.Шнякова

(расшифровка подписи)

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

по состоянию на 01.01.2019 г.

**Государственного учреждения -
Отделения Пенсионного фонда
Российской Федерации по
Архангельской области**

г.Архангельск, 2019 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**
на 01.01.2019 г.
Государственного учреждения -
Отделения Пенсионного фонда Российской Федерации по Архангельской области

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.

Государственное
учреждение - Отделение
Пенсионного фонда
Российской Федерации по
Архангельской области

Бюджет ПФР

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	31284178
Глава по БК	392
по ОКТМО	00000006
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ГУ - Отделения ПФР по Архангельской области (далее - Отделение) за 2018 год, сформированной Отделением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Государственное учреждение-Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по Архангельской области

Сокращенное наименование: ГУ-ОПФР по Архангельской области

Юридический адрес: 163000, Архангельская область, город Архангельск, набережная Северной Двины, дом 28

Фактический адрес: 163000, Архангельская область, город Архангельск, набережная Северной Двины, дом 28

Государственное учреждение - Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по Архангельской области (далее – ОПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 16.07.2001г. №116.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Отделении Пенсионного фонда Российской Федерации по Архангельской области, утвержденного Постановлением Правления ПФР от 16.07.2001г. №116 (с изменениями, внесенными Постановлениями Правления ПФР от 06.10.2011г. № 311п, от 16.05.2013г. № 113п), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой 19.09.2001г. № 4793.

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 финансами пенсионного обеспечения в Архангельской области.

В соответствии с Положением основными задачами ОПФР является организация работ по назначению (перерасчету) государственных пенсий, выплате государственных пенсий и социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти.

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
Управляющий	Гаврилов Александр Иванович	Приказ № 91-л/с от 17.11.1998 г.	Бессрочно

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 – начальник отдела казначейства	Шнякова Елена Николаевна	Приказ № 85-л/с от 24.08.2017 г.	24.08.2022г.

I. Организационная структура ОПФР

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

Согласно Положению ОПФР обеспечивает:

исполнение бюджета Отделения в соответствии с утвержденными Правлением ПФР плановыми показателями;

исполнение утвержденной Правлением ПФР сметы расходов на содержание Отделения;

финансирование расходов на выплату государственных пенсий и социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти;

перечисление в установленном Правлением ПФР порядке сверхнормативных остатков средств в соответствии с утвержденным нормативом оборотных средств;

руководство и контроль за деятельностью управлений и отделов ПФР;

доведение утвержденных ПФР плановых показателей доходной и расходной частей годового и ежеквартального бюджета Отделения до управлений и отделов ПФР;

проведение и ежеквартальное представление в установленном порядке в ПФР анализа исполнения плановых показателей бюджета Отделения;

организацию и ведение государственного банка данных по всем категориям плательщиков взносов в ПФР в соответствии с действующим законодательством;

организацию работы по назначению (перерасчету) и доставке государственных пенсий, выплате государственных пенсий и социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, ведению базы данных по пенсионерам;

организацию и ведение индивидуального (персонифицированного) учета застрахованных лиц в соответствии с Федеральным законом от 1 апреля 1996 г. № 27-ФЗ «Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе государственного пенсионного страхования»;

разрешение споров по вопросам уплаты взносов, назначения (перерасчета) и доставки государственных пенсий, выплаты государственных пенсий и социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти (удержаний из пенсий, взыскания излишне выплаченных сумм пенсий и т.д.);

обобщение практики применения законодательства о пенсиях, о выплате социального пособия на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, об уплате взносов в ПФР, а также подготовку соответствующих предложений по его совершенствованию;

прием граждан, рассмотрение их предложений, заявлений и жалоб по вопросам, относящимся к компетенции Отделения, принятие по ним соответствующих мер;

привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц;

контроль за правильным и рациональным расходованием средств ПФР;

составление и представление в установленном порядке проекта бюджета Отделения (квартального, годового) в соответствии с федеральным законом и постановлением Правления ПФР о бюджете ПФР, заявок на финансирование выплаты государственных пенсий и социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, а также приложений по структуре, штатному расписанию и смете расходов на содержание Отделения;

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

организация разъяснительной работы по вопросам пенсионного обеспечения и страхования, уплаты взносов;

оказание правовой помощи работодателям, осуществляющим представление граждан к назначению (перерасчету) государственных пенсий;

организация и ведение справочно-кодификационной работы по законодательству;

защита конфиденциальной информации в соответствии с нормативными документами и указаниями Правления ПФР, Исполнительной дирекции ПФР;

организация архивирования документации, связанной с пенсионным обеспечением и страхованием, сбором взносов в ПФР и персонифицированным учетом;

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

подбор, расстановка и обучение кадров, а также их социальная защита; решение других вопросов, отнесенных к компетенции Отделения в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

На 01.01.2018г. у ОПФР количество подведомственных получателей бюджетных средств составляло 15 единиц, на 01.01.2019 г. количество подведомственных учреждений составляет 9 единиц в связи с реорганизацией подведомственных учреждений путем присоединения.

Исполнение бюджета ПФР в 2018 году осуществлялось ОПФР, УПФР в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса:

распорядитель бюджетных средств (далее – РБС) – ОПФР;

распорядитель бюджетных средств как получатель бюджетных средств (далее РБС как ПБС) – ОПФР;

получатель бюджетных средств (далее – ПБС) - 9 учреждений, в том числе:

УПФР – 9 учреждений.

Администратор доходов (далее – АД) – ОПФР;

АД ПФР, выполняющий отдельные полномочия по начислению и учету доходов - 9 учреждений.

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

ОГРН – 1022900514515;

ИНН – 2901038317;
КПП – 290101001;
ОКПО – 31284178;
ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);
ОКАТО – 11401370000 (Архангельская область, г.Архангельск, Ломоносовский территориальный район);
ОКТМО – 11701000001 (Муниципальные образования Архангельской области, город Архангельск);
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 ОПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами ОПФР 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 пенсионное обеспечение - через лицевой счет государственного внебюджетного фонда, открытый в УФК по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

по расходам на обеспечение деятельности Фонда и его территориальных органов - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Архангельской области и Ненецкому автономному округу.

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 и его территориальных органах бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов:

1С: Предприятие «Исполнение бюджета и бюджетный учет ПФР»,

1С: Предприятие «Бухгалтерия государственного учреждения», редакция 1;

1С: Предприятие «Бухгалтерия государственного учреждения», редакция 2;

1С: Предприятие «Зарплата и кадры бюджетного учреждения», редакция 2;

1С: Предприятие «Зарплата и кадры государственного учреждения», редакция 3.

Программный комплекс бюджетного учёта и отчётности интегрирован со следующими подсистемами программных комплексов:

1. АРМ НВП (назначение и выплата пенсий). Электронный обмен происходит через структурированные файлы.
2. СУФД-портал. Электронный обмен происходит через xml файлы.
3. Правопреемники (выплата средств пенсионных накоплений, учтённых на индивидуальных лицевых счетах умерших застрахованных лиц). Электронный обмен происходит через xml файлы.
4. МСК (материнский семейный капитал). Электронный обмен происходит через xml файлы.

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

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

Бюджетная отчетность за 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).

Отдел казначейства ОПФР, ответственный за формирование сводной бюджетной отчетности РБС и АД, произвел камеральную проверку представленной бюджетной отчетности ПБС и АД 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.

II. Результаты деятельности ОПФР

2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности ОПФР.

В отчетном периоде деятельность ОПФР 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.

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

Всего в 2018 году проведено 46 конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), в том числе электронных аукционов - 35, запросов котировок - 11. Сумма обязательств, принимаемых с применением конкурентных способов, составила 41 025 244,38 руб., принято обязательств по заключенным контрактам на сумму

31 350 934,60 руб., экономия в результате применения конкурентных способов составила 7 699 032,42 руб., что составляет 18,8%.

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 98 911 792,27 руб., в том числе:

прочие доходы от компенсации затрат
бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации
(код дохода 392 1 13 02996 06 6000 130) 26 626 181,44
руб.,

в том числе:

- средства, полученные по возврату дебиторской задолженности прошлых лет - 134 522,80 руб.;

- средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам - 234 691,22 руб.;

- суммы переплат пенсий и иных социальных выплат - 21 513 357,95 руб.;

- средства материнского (семейного) капитала, образовавшиеся в прошлом финансовом году - 4 116 798,83 руб.;

- восстановленные расходы по обеспечению деятельности ПФР и его территориальных органов - 575 091,22 руб.;

- средства, полученные от реализации трудовых книжек и вкладышей к ним - 117,03 руб.;

- ошибочное поступление - 51 602,39 руб.

доходы от реализации основных средств
(код дохода 392 1 14 02060 06 6000 410) (-) 10 607,07
руб.;

(ошибочное поступление прочих сумм в прошлые периоды, которые возвращены плательщику после получения от него письменного заявления в 2018г.).

прочие поступления от денежных взысканий (штрафы)
в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджет ПФР
(код дохода 392 1 16 90060 06 6000 140) - 91 861,89 руб.;

(штрафные санкции за нарушение условий контрактов - 89 428,55 руб.; проценты за пользование денежными средствами - 2132,54 руб.; ошибочное поступление - 300,80 руб.).

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

Фактически начислено доходов за 2018 год - (-) 482 503 142,77 руб., в том числе:

Доходы от собственности КОСГУ 120 (строка 030) - 5 283 023,76 руб.;

(доходы от предоставления права безвозмездного пользования недвижимым имуществом);

Доходы от реализации активов

КОСГУ 172 (строка 092) - (-) 384 526,80 руб.;

(списана остаточная стоимость основных средств);

Чрезвычайные доходы от операций с активами

КОСГУ 173 (строка 093) - (-) 504 680 079,26 руб.; в том числе:

(-) 1 590 074,84 руб. - списаны штрафы, безнадежные к взысканию;

54 243,04 руб. - задолженность по страховым взносам, списанная на 20 забалансовый счёт;

(-) 512 221 739,95 руб. - в ходе проведения работ по списанию недоимки по страховым взносам, задолженности по пеням и штрафам, числящихся в бюджетном учете на 01.01.2017, установлено, что по некоторым плательщикам фактически отсутствует задолженность по следующим причинам: произведен перерасчет обязательств, исчисленных ранее в размере 8 МРОТ; не учтена оплата задолженности до 01.01.2017 в списках ФНС; некоторые плательщики после 01.01.2017 изменили свое местонахождение и соответствующие документы на бумажном носителе направлены для списания в другой территориальный орган ПФР. На основании вышеизложенного произведено списание безнадежной к взысканию задолженности;

59 456 338,57 руб. - начислены доходы по списанным, прекращенным выплатам, снятия с начисления сумм пенсий прошлого года, в связи с изменением места жительства получателя;

(-) 50 378 846,08 руб. - восстановленная задолженность пенсий, пособий и иных социальных выплат по требованию, предъявленному кредитором.

Прочие доходы

КОСГУ 180 (строка 100) - 1 865 489,35 руб., в том числе:

приняты к учету ОС, не учитываемые ранее на балансе - 645 467,86 руб.;

снятие с начислений сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат прошлого финансового года – 1 220 021,49 руб.

3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение ОПФР функций распорядителя бюджетных средств.

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 89 796 008 594,26 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - 210 681 060,72 руб.;

на образование (раздел 07) - 105 497,88 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) - 89 585 222 035,66 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 - 164 642 595,43 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 - 417 101 464,47 руб.;

безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250 - 2 395 611,00 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 - 89 184 028 619,38 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 - 6 042 138,00 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310 - 11 875 233,76 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 - 9 922 932,22 руб.

3.2.2. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 89 742 492 672,18 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - 227 877 941,31 руб.;

на образование (раздел 07) - 105 497,88 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) - 89 444 022 483,89 руб.;

кроме того, операции по передаче страховых взносов в ФНС - 70 486 749,10 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 - 164 731 350,86 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 - 430 090 905,48 руб.;

безвозмездные перечисления организациям КОСГУ 240 - 70 486 749,10 руб.

в том числе:

безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям КОСГУ 241 - 70 486 749,10 руб.

(операции по передаче страховых взносов в УФНС по Архангельской области и НАО);

безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250 - 2 395 611,00 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 - 89 042 818 257,94 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270 - 25 948 898,31 руб.

прочие расходы КОСГУ 290 - 6 020 899,49 руб.

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 поступлению в бюджет составило 98 785 413,32 руб., по выбытию из бюджета составило 89 796 008 594,26 руб.

3.2.3. Сведения об исполнении бюджета.

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

Исполнение составило менее 95% от доведенных бюджетных назначений по следующим КБК:

392 1003 03114 30760 000 - 0,00%. Не возникло потребности согласно Федеральному закону от 12.01.1996г. № 8-ФЗ «О погребении и похоронном деле».

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)	2 586 845 906,10	2 865 279 113,11	
I. Нефинансовые активы (стр.190)	292 752 605,77	2 804 925 124,54	Увеличение расходов будущих периодов (стр. 160) в связи с изменением способа отражения в бюджетном учёте операций по выплате пенсий, пособий и иных социальных выплат

II. Финансовые активы (стр.340)	2 294 093 300,33	60 353 988,57	Уменьшение дебиторской задолженности по выплатам (стр. 260) в связи с изменением способа отражения в бюджетном учёте операций по выплате пенсий, пособий и иных социальных выплат
III. Обязательства (стр.550)	50 058 707,78	852 258 915,28	Увеличение кредиторской задолженности по выплатам (стр. 410) в связи с изменением способа отражения в бюджетном учёте операций по выплате пенсий, пособий и иных социальных выплат
IV. Финансовый результат (стр.570)	2 536 787 198,32	2 013 020 197,83	В связи с уменьшением суммы начисленных доходов

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)	274 522 027,34	266 276 375,80	Изменение порядка начисления амортизации (в 2018 году амортизация в размере 100% начислялась на объекты стоимостью до 100 т.р., в 2017 году - до 40 т.р.)
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	16 751 494,09	21 668 201,65	Безвозмездно получен земельный участок
Материальные запасы (стр.080)	940 41,66	1 041 717,51	Приобретены материальные запасы для бесперебойной

			работы в начале года
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	480 480,00	480 480,00	Учтены права пользования согласно заключенных договоров аренды

4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы на начало и конец отчетного года отсутствуют.

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

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

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущих периодов» (стр.160)	58 189,68	2 515 458 349,58	
1 401.50.226	58 189,68	136 213,30	Расходы на ОСАГО и приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения
1 401.50.211	0,00	33 963,07	Расходы на оплату отпусков, предоставленных работникам за неотработанный период
1 401.50.213	0,00	10 256,86	Расходы на уплату страховых взносов, начисленных на сумму оплаты отпусков, предоставленных работникам за неотработанный период
1 401.50.224	0,00	38 451 893,09	Расходы по арендной плате за пользование имуществом
1 401.50.261	0,00	2 386 639 043,70	Расходы на выплату пенсий, пособий и иных социальных выплат

1 401.50.262	0,00	89 644 090,47	Расходы на выплату пенсий, пособий и иных социальных выплат
1 401.50.263	0,00	542 889,09	Расходы на выплату пенсий, пособий и иных социальных выплат

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

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

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	8 548 400,38	7 763 793,74	
1 401.60.211	5 868 239,92	5 962 975,22	Резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время
1 401.60.213	1 772 208,46	1 800 818,52	Резерв на уплату страховых взносов, начисленных на сумму оплаты отпускных
1 401.60.223	26 900,00	0,00	Резерв по оплате коммунальных услуг, по которым не поступили расчетные документы
1 401.60.262	881 052,00	0,00	В связи с отсутствием претензионных требований и исков материнского (семейного) капитала не был создан резерв на 2019 год

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

Забалансовый счет 01 «Имущество полученное в пользование, всего» (код строки 010) - 33 442 867,48 руб.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего 1 055,00 руб.

Забалансовый счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств» учитываются банковские гарантии в сумме 3 798 466,39 руб., предоставленные кредитными организациями в обеспечение исполнения контрактов.

4.2. 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».

4.2.1 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	262 531 030,41	262 655 228,71	Получено безвозмездно здание гаража
Движимое имущество	223 712 404,19	231 654 929,53	Приобретение и модернизация ОС

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 14 665 774,80 руб.

Выбытие основных средств составило 6 599 051,16 руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 228 033 782,44 руб. или 46,1 % стоимости основных средств, в том числе:

по нежилым помещениям - 13,2%;

по машинам и оборудованию - 84,2%;

по транспортным средствам - 52,0%;

по инвентарю - 95,2%.

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018 г. (%)	На 01.01.2019 г. (%)	
1	2	3	4
по нежилым помещениям	11,7	13,2	В течение года произведено начисление амортизации в соответствии со сроками полезного использования
по машинам и оборудованию	82,0	84,2	В течение года произведено начисление амортизации в соответствии со сроками полезного использования
по транспортным средствам	36,0	52,0	В течение года произведено начисление амортизации в соответствии со сроками полезного использования
по инвентарю	93,3	95,2	На приобретенные в 2018 году ОС амортизация начислена в основном в размере 100% при вводе в эксплуатацию

4.2.2. Сведения о движении непроизведенных активов.

Стоимость непроизведенных активов 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
Непроизведенные активы	16 751 494,09	21 668 201,65	

всего, в т.ч.			
Земельные участки	16 751 494,09	21 668 201,65	получен в безвозмездное пользование земельный участок

4.2.3. Сведения о движении материальных запасов

Стоимость материальных запасов на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130),

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего(стр.080):	940 414,66	1 041 717,51	Приобретены материальные запасы для бесперебойной работы в начале года

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 101 302,85 руб. и составил 12,6% 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 58 929 877,06 руб., в том числе:

доходы от оказания платных услуг - 45 677 655,24 руб.; в том числе просроченная задолженность - 45 677 655,24 руб. (переплаты пенсий и пособий, срок погашения которых не установлен, удержания производятся ежемесячно);

доходы от сумм принудительного изъятия - 13 124 979,82 руб.;

доходы от реализации имущества - 127 242,00 руб., в т.ч. просроченная задолженность - 127 242,00 руб. (Кража компьютеров в 2003 году на сумму 88833,00 руб., кража ноутбука в 2011 году на сумму 38 409

руб. Материалы находятся в следственных органах, виновные лица не установлены, уголовные дела приостановлены).

4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 составила 12 599,25 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 - 12 599,25 руб.;

4.4.3. Расчеты с кредиторами по доходам.

Кредиторская задолженность по доходам на 01.01.2019 составила 813 871,51 руб., в том числе:

доходы от сумм принудительного изъятия - 546 314,89 руб.;

доходы от реализации имущества (ошибочное поступление) - 219 339,96 руб.;

прочие доходы (невыясненные платежи) - 48 216,66 руб.

4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 803 818 454,68 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 - 1 165 483,76 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 - 801 204 258,92 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 - 1 448 712,00 руб.

4.5. Информация об изменении показателей на начало отчетного периода вступительного баланса отражена в Сведениях об изменении остатков валюты баланса (код формы по ОКУД 0503173).

Изменение валюты баланса на 480 480,00 руб. произошло в связи с переходом на применение ФСБУ "Аренда". На учет межотчетным периодом поставлены права пользования активами (счет 111 000, строка 100 актива баланса) и кредиторская задолженность по арендной плате (счет 302 000, строка 410 пассива баланса).

4.6. Средства во временном распоряжении отражены в Сведениях об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503178).

Остаток средств на 01.01.2019 г. во временном распоряжении составил всего 1 410 902,26 руб., в том числе средства, перечисленные в счет обеспечения исполнения госконтрактов - 1 410 902,26 руб.

4.7. События после отчетной даты.

В соответствии с письмом Исполнительной дирекции ПФР от 08.02.2019г. № 03-24/2580 "О событиях после отчетной даты" 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 и от 16.05.2018 № 20-120-Д, признаны событиями после отчетной даты, оказывающими существенное влияние на финансовый результат деятельности. В связи с этим услуги связи в сумме 25 391,90 руб. (извещение № 125 от 31.01.2019г.) и услуги по содержанию имущества в сумме 786 232,23 руб. (извещение № 33 от 24.01.2019г.) отражены на счетах бюджетного учета последней датой отчетного финансового года.

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности.

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности ОПФР 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 ОПФР от 20.06.2018 № 262.

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

Принято денежных обязательств на основании судебных решений с начала года на сумму 34 329 319,79 руб., из них по оплате проезда пенсионеров к месту отдыха - 34 318 419,79 руб., по оплате госпошлины и судебных издержек - 10 900,00 руб.

На 01.01.2019 года неисполненные судебные решения по денежным обязательствам бюджета отсутствуют.

Управляющий отделением

Главный бухгалтер ОПФР –
начальник отдела казначейства

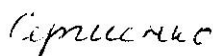
Заместитель начальника
бюджетного отдела



А.И.Гаврилов



Е.Н.Шнякова



И.Ю. Сергиенко