

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

**По состоянию на 01.01.2019 г.
УПФР в Железнодорожном районе
г. Новосибирска (межрайонное)**

г. Новосибирск, 2019 г.

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

По состоянию на 01.01.2019 г.

**УПФР в Железнодорожном районе
г. Новосибирска (межрайонное)**

г. Новосибирск, 2019 г.

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

на 01.01.2019 г.

УПФР в Железнодорожном районе г. Новосибирска (межрайонное)

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
Железнодорожном районе
г. Новосибирска
(межрайонное)

Бюджет ПФР

Годовая

Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	45439124
Глава по БК	392
по ОКТМО	50701000
по ОКЕИ	383

Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения — Управления Пенсионного фонда в Железнодорожном районе г. Новосибирска (межрайонное) (далее - УПФР) за 2018 год, сформированной УПФР исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Государственное учреждение-Управление пенсионного фонда Российской Федерации в Железнодорожном районе г. Новосибирска (межрайонное)

Сокращенное наименование: УПФР в Железнодорожном районе г. Новосибирска (межрайонное)

Юридический адрес: 630099 Новосибирская область,
г. Новосибирск, ул. Октябрьская, 49.

Фактический адрес: 630099 Новосибирская область,
г. Новосибирск, ул. Серебренниковская,
19/1.
630007 Новосибирская область,
г. Новосибирск, ул. Серебренниковская, 4/1

630009 Новосибирская область,
г. Новосибирск, ул. Инская, 122

Государственное учреждение — Управление Пенсионного фонда Российской Федерации по Железнодорожному району г. Новосибирска (межрайонное) образовано на основании Постановления Правления Пенсионного фонда РФ от 10.06.96 года № 73 и приказа ОПФР по Новосибирской области от 19.08.1996 № 74, для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения и организации пенсионного обеспечения в Железнодорожном районе города Новосибирска.

Действует на основании Положения о государственном учреждении — Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Железнодорожном районе г. Новосибирска (межрайонное), утвержденного Постановлением Правления ПФР от 17.12.2007 № 337п. с внесением изменений в Положение Постановлением Правления ПФР от 16 апреля 2018 года № 205п (далее — Положение), зарегистрировано Новосибирской городской регистрационной палатой 30 сентября 1996 № 7060.

На основании Постановления Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 16 апреля 2018 № 205п «О реорганизации некоторых территориальных органов ПФР Новосибирской области» Управление Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в Железнодорожном районе города Новосибирска, Управление Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в Октябрьском районе города Новосибирска и Управление Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в Центральном районе города Новосибирска реорганизованы в форме присоединения второго и третьего учреждений к первому.

Управление Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в Железнодорожном районе города Новосибирска с 31.08.2018г.

переименовано в Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Железнодорожном районе г. Новосибирска (межрайонное) (Постановление Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 16.04.2018 № 205п).

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.

31.08.2018г. УПФР реорганизовано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в Железнодорожном районе, Центральном районе и Октябрьском районе города Новосибирска.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

- осуществление работы по практической реализации Федеральных законов от 01.04.1996 № 27-ФЗ «Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования», от 15.12.2001 №166-ФЗ «О государственном пенсионном обеспечении в Российской Федерации», от 15.12.2001 №167-ФЗ «Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации», от 28.12.2013 № 400-ФЗ «О страховых пенсиях», от 24.07.2002 №111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной части трудовой пенсии в Российской Федерации», от 29.12.2006 №256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей», от 30.04.2008 №56-ФЗ «О дополнительных страховых взносах на накопительную часть трудовой пенсии и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений, ежедневное обслуживание граждан, застрахованных лиц, организаций и страхователей по вопросам, относящимся к компетенции Управления.

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

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, формирование учетной политики, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер – начальник отдела.

I. Организационная структура ОПФР

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

Согласно Положению ОПФР обеспечивает:

- своевременное установление страховых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного материального обеспечения, других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

- своевременную выплату трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного материального обеспечения, других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

- контроль за обоснованностью представленных документов для установления трудовых пенсий и пенсий по государственному пенсионному обеспечению, в том числе на льготных условиях и в связи с особыми условиями труда, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения и других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

- осуществление индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации;

- организацию своевременной актуализации индивидуальных лицевых счетов застрахованных лиц в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации;

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

- ведение базы данных по пенсионерам;

- экономический анализ и прогнозирование исполнения расходной части бюджета Управления;

- ведение бюджетного учета, составление бюджетной и статистической отчетности и представление ее в установленном порядке соответствующим органам;

- ведение заблаговременной работы с застрахованными лицами;

- взаимодействие с органами государственной власти Новосибирской области, местного самоуправления, территориальными подразделениями федеральных органов исполнительной власти и иными организациями, располагающими информацией об обстоятельствах, влияющих на пенсионное обеспечение граждан, выплату пенсий и других социальных выплат, а также по вопросам организации персонифицированного учета, взаимодействия со страхователями;

- составление и представление в Отделение в установленном порядке проектов расходов на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Управления, заявок на внесение изменений в утвержденные бюджетные ассигнования, лимиты бюджетных обязательств и сметы расходов а финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Управления;

- представительство в судебных органах при рассмотрении вопросов пенсионного обеспечения и пенсионного страхования, осуществления

ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан в Российской Федерации, выплат отдельным категориям граждан в Российской Федерации, дополнительного ежемесячного материального обеспечения и других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

- защиту информации ограниченного доступа в соответствии с требованиями действующего законодательства, нормативными правовыми актами Правления ПФР, Исполнительной дирекции ПФР и Отделения;

- функционирование корпоративной сети передачи данных в защищенном режиме;

- организацию и обеспечение безопасности хранения, обработки и передачи по каналам связи с использованием средств криптографической защиты информации с ограниченным доступом, не содержащей сведений, составляющих государственную тайну;

- выполнение мероприятий в Управлении по мобилизационной подготовке, безопасности, гражданской обороне, защите информации, сохранности финансовых и материально-технических средств в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;

- формирование информации о лицах – получателях ежемесячной денежной выплаты, имеющих право на получение государственной социальной помощи в виде набора социальных услуг (социальной услуги) в соответствии с законодательством Российской Федерации, для включения ее в региональный сегмент федерального регистра лиц, имеющих право на получение государственной социальной помощи;

- формирование информации о получателях ежемесячной денежной выплаты – Героях Советского Союза, Героях Российской Федерации, полных кавалерах ордена Славы, членах семей умерших (погибших) Героев и полных кавалеров ордена Славы, Героях Социалистического Труда и полных кавалерах ордена Трудовой Славы для включения ее в региональный сегмент базы данных «Герои»;

- прием граждан, рассмотрение их обращений, заявлений и жалоб по вопросам, относящимся к компетенции Управления, принятие по ним соответствующих мер;

- ведение разъяснительной работы среди населения, страхователей по вопросам пенсионного обеспечения, пенсионного страхования и индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования;

- привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;

- ведение архива документации с пенсионным обеспечением и пенсионным страхованием, осуществлением ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан в Российской Федерации, дополнительного ежемесячного материального обеспечения и других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР, а также документов, связанных с реализацией застрахованными лицами прав при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, в порядке, предусмотренном действующим законодательством;

- организацию работы по реализации прав лиц, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки в соответствии с Федеральным законом от 29 декабря 2006 г. №256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей».

Исполнение бюджета ПФР в 2018г. осуществлялось в соответствии с полномочиями как участника бюджетного процесса: получатель бюджетных средств (далее – ПБС).

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

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

ОГРН – 1025403220171;

ИНН – 5407180740;

КПП – 540601001;

ОКПО – 45439124 (Общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО– 50701000001 (Муниципальные образования Новосибирской области г. Новосибирска);

ОКОНХ – 96310 (Здравоохранение, физическая культура и спорт, социальное обеспечение);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казённые 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 УПФР функциями участников бюджетного процесса: получателя бюджетных средств, 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 по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации», утвержденной Постановлением Пенсионного фонда Российской Федерации от 10.05.2018 № 248па (далее – Учетная политика), посредством регулирования отношений:

по расходам на обеспечение деятельности УПФР - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК: по счёту № 03514П22520 – счёт получателя бюджетных средств; по счёту № 05514П22520 – счёт для учёта операций со средствами, поступающих во временное распоряжение получателя бюджетных средств.

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

- 1.C «Предприятие 8.3» (8.3.12.1529) конфигурация «Бухгалтерия государственного учреждения» редакция 2.0 (2.0.60.15);

Бюджетная отчетность представляется в УПФР 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 по Новосибирской области от 15.01.2019 № 106-0308-39 « О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год об исполнении бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации».

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 УПФР.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций получателя бюджетных средств по исполнению бюджета ПФР.

3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2018 год в общей сумме составило 0,00 руб.

3.1.2 Анализ динамики показателей Кассового исполнения доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127) отсутствует.

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

Фактически начислено доходов за 2018 год 139094,09 руб., в том числе:

Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат КОСГУ 130 (строка 040)19452,89 руб.

Доходы от операций с активами КОСГУ 170 (строка 090).....2562,00руб.:

Доходы от реализации активов КОСГУ 172 (строка 092).....2562,00руб.;

Прочие доходы

КОСГУ 180 (строка 100).....117079,20 руб., в том числе:

безвозмездное пользование помещением.....117079,20 руб.

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.

Расшифровка отклонений «прочие показатели» в форме 392400:

- КОСГУ 134 доходы от компенсации затрат в сумме 19452,89 руб. (перечислена в доход ПФР ошибочно выплаченная заработная плата в 2016-2017 гг. в сумме 18017,81 руб., возвращена госпошлина по

решению суда в сумме 1035,08 руб., оплаченная ранее Управлением за подачу искового заявления);

- КОСГУ 440/ КОСГУ 172 доходы от сдачи металлолома на сумму 2562,00 руб.
- КОСГУ 182 начислены доходы от безвозмездного права пользования нежилым помещением в сумме 117079,20 руб.

3.1.4 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:		-26988,06	139094,09
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	130	9 347,23	19452,89
Штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба	140	7 590,00	
Доходы от операций с активами	170	-44269,06	2 562,00
Прочие доходы	180	343,77	117 079,20

Увеличение остатка на 01.01.2019г. КОСГУ 180 «Прочие доходы» произошло в связи с начислением дохода за безвозмездное пользование нежилым помещением по Федеральному стандарту бухгалтерского учета для организации государственного сектора «Аренда».

Фактически начислено доходов за 2018 год 139094,09руб., в том числе:

- Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсации затрат-перечисление в доход ПФР ошибочно выплаченной заработной платы в 2016-2017 гг. 18017,81 руб., возвращена госпошлина по решению суда в

сумме 1035,08 руб., оплаченная ранее Управлением за подачу искового заявления;

- Штрафы, пени, неустойки, возмещение ущерба в текущем году не начислялись;
- Доходы от операции с активами — сдача металлолома на сумму 2562,00 руб.;
- Прочие доходы в сумме 117 079,20 руб. начислены за безвозмездное пользование нежилым помещением.

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 203 055 847,06 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) 203 023 657,06 руб.;

на образование (раздел 07) 32 190,00 руб.;

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....180 252 860,23 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....18 988 546,56 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260..... 741 414,82 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....1 291 185,00 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....400 738,50 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340.....1 381 101,95

руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

- разделов, подразделов, целевых статей и видов расходов в Отчете об исполнении бюджета получателя бюджетных средств (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 (Целевая статья (направлени е расходов) в т.ч ВР)	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01. 2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		206 011 468,48	203 055 847,06
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	127 154 100,00	126 746 400,00
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	12 192 100,00	12410981,44
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	41 121 359,87	41349760,23
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	981223,42	1014290,26
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	22553132,27	19726786,75
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	799634,96	487133,38

Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	389 530,60	483 281,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	585 985,00	616 961,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	184 848,24	188 063,00
Уплата иных платежей	853	1054,12	0,00
Прочая закупка товаров, работ и услуг (повышение квалификации)	244	48500	32 190,00

Прочая закупка товаров и услуг уменьшилась в связи с досрочным расторжением государственного контракта от 19.06.2018г. на аренду нежилого помещения с ООО «РИМ-Инвест».

Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств уменьшились в связи с тем, что сокращенные сотрудники в большинстве были трудоустроены;

Уплата иных платежей - в связи с изменением законодательства по экологическому надзору и отменой оплаты налога на загрязнение окружающей среды.

Прочая закупка товаров, работ и услуг (повышение квалификации) — часть сотрудников, по которым было запланировано повышение квалификации в 2018 году, прошли обучение в конце 2017 года.

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 210 224 881,18 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01)..... 210 138 926,12 руб.;

на образование (раздел 07) 32 190,00руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) 53765,06 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....180 826151,95 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 22019577108,75 руб.;

в том числе:

социальное обеспечение КОСГУ 260.....741 414, 82руб.;

прочие расходы КОСГУ 290..... 1 491702,51 руб.

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310..... .1952368,32 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 ..2982618,17 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 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:			
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	180 142 369,15	180 826 151,95
Оплата работ и услуг	220	21 389 407,71	19 577108,75
Социальное обеспечение	260	799 634,96	741 414,82
Расходы по операциям с	270	6 557 584,55	7 582 583,37

активами			
Прочие расходы	290	1 161 396,84	1 491 702,51

По КЭК 290 «Прочие расходы» в 2018 году по сравнению с 2017 годом увеличился объем возмещения судебных расходов по решению суда, предъявленных к Управлению.

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 203 055 847, 06 руб.

3.2.6. Анализ показателей 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.

Отклонения «прочие показатели»:

КОСГУ 211 в сумме 1139,66 руб. разность расходов будущих периодов на начало и на конец отчетного периода сумм отпускных, предоставленных авансом и отнесенные на расходы будущих периодов.

КОСГУ 213 разность расходов будущих периодов на начало и на конец отчетного периода сумм начисленных на отпускные страховых взносов, предоставленных авансом и отнесенные на расходы будущих периодов в сумме -8870,44 руб.

КОСГУ 225 в сумме 269 626,26 руб., в том числе разность расходов будущих периодов на начало и на конец отчетного периода, связанных с

расходами по уплате собственником помещений в многоквартирном доме взносов в фонд капитального ремонта, формируемый в соответствии с положением Жилищного кодекса Российской Федерации в сумме -64504,78 руб. и полученные от ПФР расходы на техническому обслуживанию оборудования КСПД в рамках централизованной поставки в сумме 334131,04 руб.

КОСГУ 226 разность расходов будущих периодов на начало и на конец отчетного периода, связанных с приобретением неисключительных прав пользования программными комплексами для передачи отчетов в налоговые органы, органы статистики и страхованием имущества в сумме 8685,27 руб.

3.2.7. Сведениях об исполнении бюджета.

УПФР 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 Сведениях о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503175).

По строке 910 в графе 6 «Принимаемые обязательства» раздела 3 ф.0503128 в сумме 750 000 руб. отражены суммы принятых обязательств объявленного в декабре 2018 года аукциона со сроком заключения и исполнения контракта в 2019 году.

В графе 7 строки 910 раздела 3 ф.0503128 отражена сумма принятых бюджетных обязательств на 2019, 2020, 2021 годы в сумме 30 088 176,00 руб.

Кроме того, в графе 7 по строке 911 отражены принятые отложенные обязательства в сумме 4 990 064,04 руб., которые соответствуют сальдо по счету 1.401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2019г.

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).

В ф.3920223 нет Кт задолженности, так как она вся по обязательствам следующего финансового года, поэтому расхождения с ф.0503169 на сумму 25 098 111,96 руб.

Кредиторская задолженность по денежным обязательствам следующего финансового года в сумме 25098111,96 руб., которая отражена в графе 9 строки 910 отчета о принятых обязательствах (форма 0503128);

3.3. Анализ исполнения бюджета ПФР по выполнению функции администратора источников финансирования дефицита бюджета.

3.3.1. Кассовое исполнение бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета ПФР в разрезе кодов расходов бюджетной классификации Российской Федерации приведено в Отчете об исполнении бюджета получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503127).

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)	66423962,75	57226045,11	
I. Нефинансовые активы (стр.190)	65825457,73	56925923,96	Изменение объема прав пользования арендованного помещения в связи с понижением стоимости аренды по долгосрочному контракту
II. Финансовые активы (стр.340)	598505,02	300121,15	Уменьшение дебиторской задолженности, уменьшение остатка денежных документов в кассе Управления
III. Обязательства (стр.550)	35973604,52	30339351,90	Изменение суммы обязательства по долгосрочному контракту аренды в связи с понижением стоимости аренды
IV. Финансовый результат (стр.570)	30450358,23	26886693,21	

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)	32737013,13	30193296,43	остаточная стоимость ОС уменьшилась в связи со списанием с бюджетного учета ОС по ветхости, износу
Нематериальные активы(остаточная стоимость, стр.060)			
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)			
Материальные запасы (стр.080)	1692955,80	1578059,64	остаток МЗ уменьшился в связи с выдачей на нужды учреждения нумерных бланков, уменьшением остатка по ГСМ
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	31335429,60	25030958,40	в связи с понижением стоимости аренды по долгосрочному контракту
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)			

4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы 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 будущего периода»	60059,20	123609,49	

(стр.625)			
1 401.50.141.211	30511,96	29372,3	Отпускные работникам за не отработанный период
1 401.50.149.213		8870,44	Обязательное социальное страхование
1 401.50.242.226	6670,66	1683,06	Права на использование средств криптографической защиты информации
1 401.50.244.226	22876,58	19178,91	ОСАГО владельцев транспортных средств
1 401.50.244.225		64504,78	Взнос в фонд модернизации ЖКХ (кап ремонт)

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»	4225342,46	4990064,04	
1 401.61.141.211	3199165,67	3655858,00	Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время
1 401.61.149.213	979739,08	1104069,15	Резерв предстоящих расходов на платежи на обязательное социальное страхование
1 401.63.831.290	25600	230136,79	Резерв предстоящих расходов на

			исполнение судебных актов по возмещению
1 401.62.242.221	19385,79		Резерв по оплате обязательств, по которым не поступили расчетные документы, по услугам связи
1 401.62.244.221	1451,92		Резерв по оплате обязательств, по которым не поступили расчетные документы, по услугам связи

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).....10711257,66 руб.

в том числе недвижимое (код строки 011).....0,00 руб.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение»,
всего112,00руб.,

в том числе:

- материальные ценности, в отношении которых принято решение о прекращении эксплуатации111,00 руб.;

- материальные ценности, принятые учреждением на хранение (стеллаж для бутилированной воды на 12 бутылей).....1,00 руб. ;

- прочие 0,00руб.

Забалансовый счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств» учитывается в сумме..... 0,00руб.

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

4.2.1. Межбюджетные трансферты и безвозмездные поступления нефинансовых активов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Доходы по расчетам с другими бюджетами бюджетной системы Российской Федерации отсутствуют.

4.2.2. Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

по движению нефинансовых активов3466275,01 руб.

4.2.3. Межбюджетные трансферты и безвозмездная передача нефинансовых активов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации отсутствуют.

4.3. Сведения о движении нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0503168).

В соответствии с учетной политикой Управления:

- 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	32899055,45	32899055,45	
Движимое имущество	49982364,48	48484504,49	Списано по ветхости износу, передан автомобиль 1 ед.

			безвозмездно другим организациям
--	--	--	--

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 1956010,68 руб.

Выбытие основных средств составило 3453870,67 руб., в том числе:

передано безвозмездно другим организациям 296740,44 руб. автомобиль ВАЗ 21101, 2006 года выпуска на основании распоряжения Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Новосибирской области от 10.08.2018г. № 461-р «О прекращении права оперативного управления Управлением Пенсионного фонда Российской Федерации (государственное учреждение) в Октябрьском районе города Новосибирска на федеральное движимое имущество и закреплении движимого имущества на праве хозяйственного ведения за Федеральным государственным унитарным предприятием по техническому обслуживанию защитных средств и сооружений гражданской обороны «Экран».

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 51190263,51 руб. или 62,90 % стоимости основных средств.

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)	Причины изменений
	На 01.01.2018 г. (%)	На 01.01.2019 г. (%)
1	2	3
По жилым помещениям	0	0
по нежилым помещениям	20,22	21,68
по сооружениям		
по машинам и оборудованию	85,7	90,35
по транспортным средствам	63,68	61,29 (передана 1 единица транспортного средства)
по инвентарю	95,27	97,01

по библиотечному фонду	0	0
по прочим основным средствам	0	0

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
ОС временно неэксплуатируемые (неиспользуемые)			
ОС, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость	50144406,80		51190263,51
ОС, изъятые из эксплуатации или удерживаемые до их выбытия(02 «Материальные ценности, принятые на хранение»)	301105,34		112

4.3.2. Сведения о движении нематериальных активов

Стоимость нематериальных активов на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), отсутствует.

4.3.3. Сведения о движении непроизведенных активов.

Стоимость непроизведенных активов на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), отсутствует.

4.3.4. 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):	1692955,80	1578059,64	

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 114 896,16руб. и составил 3,83% от годовой суммы поступления материальных запасов.

4.3.5 Сведения об арендных отношениях (об активах, в соответствии ФСБУ «Аренда»).

Актив	на 01.01.2018 г.	Поступле ние	Выбытие	на 01.01.2019г.
Арендованные (принятые к учету) основные средства, всего(руб.):	31335429,60		6304471,20	25030958,40
101 «Основные средства».	0,00			0,00
111 «Права пользования активами».	31335429,60		6304471,20	25030958,40
Основные средства, переданные в аренду всего (руб.):	0,00			0,00
25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)»	0,00			0,00
25 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»	0,00			0,00

4.3.6 Сведения об обесценении активов - отсутствуют.

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 отсутствует.

4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 составила 260509,85 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....260509,85 руб.;

Анализ дебиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
011373200900592441 20621 000	22104,38	0,00	Отсутствуют авансовые платежи по договорам на оказание услуг по доставке и отправке почтовой корреспонденции.
011373200900592441 20623 000	16731,25	18412,20	Авансовый платеж по договорам на оказание услуг по поставке электрической энергии.
011373200900592441 20626 000	245170,55	242097,65	Авансовый платеж по договорам на оказание услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям

4.4.3. Расчеты с кредиторами по доходам.

Кредиторская задолженность по доходам на 01.01.2019 отсутствует.

4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам на 01.01.2019г. в общей сумме составила 25 098 111, 96 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....24 945 657,96 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....152 454,00руб.;

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.)	
39201137320090059244130221	30 812,09	45 200,03	За счет увеличения объема услуг местных телефонных соединений
39201137320090059244130223	115 985,65	77 811,48	Оплата по договорам произведена в отчетном периоде 2018 году.
39201137320090059244130224	30 984 192,00	24 796 800,00	Уменьшение объема прав
39201137320090059244130225	28356,56		Оплата по договорам произведена в отчетном периоде 2018 году.
39201137320090059244130226	19 011,12	625,45	Оплата по договорам произведена в отчетном периоде 2018 году
39201137320090059244130234	8 799,00	25 221,00	Приобретение ГСМ (бензина) в декабре 2018 года, осуществлено на 3 автомобиля.
39201137320090059831130296	1900,00		Отсутствие не оплаченных исполнительных документов на конец отчетного периода
39201137320090059852130303	750,00	80,00	Снизилась налогооблагаемая база на налог на прибыль
39201137320090059852130305	497,50	408	
39201137320090059851130312	147 406,00	151 966,00	

4.5. Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (код формы по ОКУД 0503171) в сумме 0,00 руб.

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

Изменение по федеральным стандартам бухгалтерского учета:

- права пользования активами (011100000) 31 335 429,80 руб.;
- кредиторская задолженность по выплатам (030200000) 30 984 192,00 руб.;
- доходы будущих периодов за безвозмездное пользование нежилого помещения (040140000) 351 237,00 руб.

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

Остаток средств на 01.01.2019г. во временном распоряжении составил всего 17017,50 руб.:

4.8. Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190).

На 01.01.2019 вложения в недвижимое имущество (1 106 11 000) с учетом расходов на проектно-сметную документацию — отсутствуют.

4.9. События после отчетной даты.

В бухгалтерской отчетности за 2018 год следующие факты хозяйственной жизни отражены как события после отчетной даты:

- предоставление услуги комплексной мобильной связи в сумме 1623,29 руб., оказанные в рамках централизованной поставки (государственный контракт от 19.12.2017 г. № 20-556-Д);

- техническое обслуживание узлов КСПД на сумму 32788,56 руб., централизованная поставка в рамках государственного контракта от 16.05.2018 г. № 20-120-Д.

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, утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018 № 248па (с последующими изменениями) и приказом Управления от 30.12.2016 № 344 и от 03.09.2018 № 210 «Об утверждении учетной политики».

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

5.2. Проверки Федеральным казначейством в 2018 году, не производились.

5.3. Внутренний финансовый контроль.

В целях реализации постановления Правления ПФР от 25.12.2015 № 525п «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля, применяемых Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами 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» и 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 УПФР сформированы и актуализированы Карты внутреннего финансового контроля, ведется Журнал 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».

5.4. Инвентаризация.

УПФР проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета, а также в целях составления годовой отчетности. Излишков и недостач по результатам инвентаризации не выявлено, поэтому таблица 6 к пояснительной записке не представляется.

5.5. В УПФР проверки Счетной палатой Российской Федерации в 2018 году не проводились.

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

Задолженность по исполнительным документам на 01.01.2019 года отсутствует.

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

- Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий (код формы по ОКУД 0503161);

- Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (код формы по ОКУД 0503171);

- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190);

- Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) контроля (таблица № 5);
- Сведения о проведении инвентаризаций (таблица № 6);
- Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (таблица № 7).
- Анализ исполнения бюджета главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (ф. 3920402).

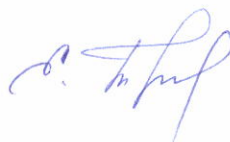
Начальник управления ПФР



Зенкова Н.В.

ФИО

Главный бухгалтер
начальник отдела учета поступления и
расходования средств



Трус Е.Ж.

ФИО

Руководитель
экономического отдела



Зубова Н.В.

ФИО

Исполнитель: заместитель главного бухгалтера –
заместитель начальника отдела
Крохина О.Н.

СОКРАЩЕНИЯ НОРМАТИВНЫХ АКТОВ В ПОЯСНЕНИЯХ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наименование документа	Сокращение
Гражданский Кодекс Российской Федерации	ГК РФ
Налоговый Кодекс Российской Федерации	НК РФ
Трудовой Кодекс Российской Федерации	ТК РФ
Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях	КоАП РФ
Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»	Федеральный закон № 402-ФЗ
ФСБУ для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №260н	ФСБУ «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности»
ФСБУ для организаций государственного сектора «Основные средства», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №257н	ФСБУ «Основные средства»
ФСБУ для организаций государственного сектора «Аренда», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №258н	ФСБУ «Аренда»
ФСБУ для организаций государственного сектора «Обесценение активов», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №259н	ФСБУ «Обесценение активов»
Приказ 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»	Инструкция №191н
Приказ Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»	Единый план счетов № 157н
Приказ Минфина России от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»	План счетов бюджетного учета № 162н
Приказ Минфина России от 01.07.2013 № 65н	Указания № 65н

Наименование документа	Сокращение
«Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации»	
Приказ Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и Методических указаний по их применению»	Приказ МФ России № 52н

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	65825458	56925924
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	32737013	30193296
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>материальные запасы</i>	1692956	1578060
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	31335430	25030958
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	60059	123610
II. Финансовые активы	598505	300121
денежные средства учреждения, из них:	314499	39611
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	284006	260510
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	66423963	57226045
ПАССИВ		
III. Обязательства	35973605	30339352
кредиторская задолженность по расходам	31189056	24945658
расчеты по платежам в бюджеты	148654	152454
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты	59315	17018
доходы будущих периодов	351238	234158
резервы предстоящих расходов	4225342	4990064
IV. Финансовый результат	30450358	26886693
БАЛАНС	66423963	57226045

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 г

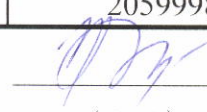
руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	-26988	139094
Расходы (начисленные)	210054412	210224881
Чистый операционный результат	-210395069	-210085787
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-210091357</i>	<i>-210079867</i>
Операции с нефинансовыми активами	736723	-8899534
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-211131792	-201186253
операции с финансовыми активами	-205763456	-203354231
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-205796959</i>	<i>-203330735</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>33503</i>	<i>-23496</i>
операции с обязательствами	5368336	-2167978
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>5368336</i>	<i>-2815620</i>

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего		
Поступления по текущим операциям, всего		
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>		
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>		
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)		
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)		
Выбытия, всего	206011468	203055847
Выбытия по текущим операциям, всего	203611454	201274007
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>799635</i>	<i>741415</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	2400014	1781840
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	206011468	203055847
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	<i>-11666</i>	<i>42297</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>205999803</i>	<i>203098144</i>

Руководитель

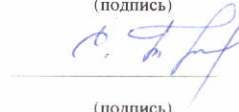


Н.В. Зенкова

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Е.Ж. Трус

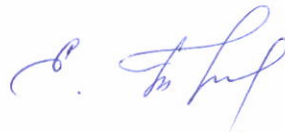
(подпись)

(расшифровка подписи)

Пояснения

Основные положения Учетной политики, не отраженные в Пояснительной записке к бухгалтерской (финансовой) отчетности УПФР в Железнодорожном районе г. Новосибирска (межрайонное) содержатся в Учетной политике, утвержденной Постановлением Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 10.05.2018 № 248па «Об утверждении Учетной политики по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации», и опубликованной на сайте Пенсионного фонда Российской Федерации.

Главный бухгалтер



Е.Ж. Трус