

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

По состоянию на 01.01.2021 г.

**Управления Пенсионного фонда
Российской Федерации в г. Батайске
Ростовской области (межрайонное)**

СОДЕРЖАНИЕ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА	1
СОДЕРЖАНИЕ	2
I. Организационная структура УПФР	4
1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.	6 <small>Ошибка! Закладка не определена.</small>
1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.	6
II. Результаты деятельности УПФР	7
2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.	7
III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР	7
3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций администратора доходов по исполнению бюджета ПФР.	7
3.1.3. Отчет о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).	7
3.1.4 Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	7
3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций распорядителя бюджетных средств.	8
3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2020 год	8
3.2.2 Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):	8
3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2020 год	10
3.2.4 Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	10
3.2.5. Сведения об исполнении бюджета (код формы по ОКУД 0503164).	11
3.3. Анализ исполнения бюджета ПФР по выполнению функции администратора источников финансирования дефицита бюджета.	11
IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности	12
4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГАДАД.	12
4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты	12
4.1.2. Нефинансовые активы.	12
4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.	13
4.1.5. «Расходы будущих периодов».	13
4.1.6. «Резервы предстоящих расходов».	13
4.3. Сведения о движении нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0503168).	14
4.3.3. Сведения о движении произведенных активов.	14
4.3.4. Сведения о движении материальных запасов	14
4.3.5 Сведения об арендных отношениях.	14
4.4. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503169).	14
4.4.1. Расчеты с дебиторами по доходам.	14
4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.	14
4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.	14

4.6. Сведения об изменении остатков валюты баланса (код формы по ОКУД 0503173).	16
<i>V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения</i>	16
5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности.	16

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Батайске Ростовской
области (межрайонное)**

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503160
	Дата	01.01.2021
	по ОКПО	
Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор УПФР в г. Батайске доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета	Ростовской области (межрайонное)	
	Глава по БК	392
Наименование бюджета (публично- правового образования)	Бюджет ПФ РФ	по ОКТМО
Периодичность: квартальная, годовая		60707000 0
Единица измерения: руб.		годовая
		по ОКЕИ
		383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской(финансовой) отчетности Государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Батайске Ростовской области (межрайонное) (далее – УПФР в г. Батайске (межрайонное)) за 2019 год, сформированной УПФР в г. Батайске (межрайонное) исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности

Полное наименование:	Государственное учреждение-Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Батайске Ростовской области (межрайонное)
Сокращенное наименование:	УПФР в г. Батайске Ростовской области (межрайонное)
Юридический адрес:	346880, Ростовская область, г. Батайск, Энгельса, дом 200/2А
Фактический адрес:	346880, Ростовская область, г. Батайск, Энгельса, дом 200/2А

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Батайске Ростовской области (межрайонное) (далее – УПФР в г. Батайске Ростовской области (межрайонное)) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Правление ПФР)

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Батайске Ростовской области, утвержденного

постановлением Правления ПФР от 17.06.2004г. №71п (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационной 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 в области социального обеспечения.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

- целевой сбор и аккумуляцию страховых взносов, а также финансирование расходов;
- организация работы по взысканию с работодателей и граждан, виновных в причинении вреда здоровью работников и других граждан, сумм государственных пенсий по инвалидности вследствие трудового увечья, профессионального заболевания или по случаю потери кормильца;
- капитализация средств ПФР, а также привлечение в него добровольных взносов (в том числе валютных ценностей) физических и юридических лиц;
- контроль с участием налоговых органов за своевременным и полным поступлением в ПФР страховых взносов, а также контроль за правильным и рациональным расходованием его средств;
- организация и ведение индивидуального (персонифицированного) учета застрахованных лиц в соответствии с Федеральным законом "Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе государственного пенсионного страхования", а также организацию и ведение государственного банка данных по всем категориям плательщиков страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации (России);
- межгосударственное и международное сотрудничество Российской Федерации по вопросам, относящимся к компетенции ПФР;
- участие в разработке и реализации в установленном порядке межгосударственных и международных договоров и соглашений по вопросам пенсий и пособий;
- изучение и обобщение практики применения нормативных актов по вопросам уплаты в ПФР страховых взносов и внесение в Верховный Совет Российской Федерации предложений по ее совершенствованию;
- проведение научно - исследовательской работы в области государственного пенсионного страхования;
- организация разъяснительной работы среди населения и юридических лиц по вопросам, относящимся к компетенции ПФР.
- участие в финансировании программ социальной защиты пожилых и нетрудоспособных граждан.

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

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	Байдарики Г.А.	Приказ № 47-О от 20 января 2020 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 – начальник ОУП и РС	Гладкая М.И.	Приказ №31-К от 01 июля 2015г.	Бессрочно

I. Организационная структура УПФР

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

Исполнение бюджета ПФР за 2020 год осуществлялось УПФР в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса.

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

ОГРН – 1026101843481;

ИНН – 6141019037;

КПП – 614101001;

ОКПО – 55496703 (Общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 60707000001 (Ростовская область);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104(Федеральная собственность);

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 - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК

-в части исполнения бюджета на содержание территориальных органов ПФР имеет лицевой счет № 03584П12940;

- для отражения операций со средствами поступающими во временное распоряжение лицевой счет № 05584П12940 .

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:С8.2 БГУ; 1:С8.3 Зарплата и кадры бюджетного учреждения.

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 2020 год сформирована и представлена участниками бюджетного процесса в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденным приказом Минфина России от 31.12.2016 № 260н, приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее – Инструкция), распоряжением Правления ПФР от 17 декабря 2020 г. № 784р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2020 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), письмом Департамента казначейства ПФР от 20.01.2021 № 03-24/934 «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности за 2020 год об исполнении бюджета ПФР».

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.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций администратора доходов по исполнению бюджета ПФР.

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

Начислено доходов за 2020 год 14,10 руб., из них:

Доходы от выбытия активов

КОСГУ 172 - 14,10 руб.;

270,10 – доходы от сдачи металлолома;

-256 - списание БСО на основании Письма Пенсионного фонда Российской Федерации от 06.11.2020 № НК-03-24/23872 «О бланках государственных сертификатов на материнский (семейный) капитал».

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 показателям графе 8 «Отклонение» даны в Приложении к форме 3920400.

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

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2020 г. (руб.)	на 01.01.2021 г. (руб.)	пояснение, если изменение составило более 10%.

Доходы бюджета всего:				
Прочие неденежные безвозмездные поступления	199	568 398,00	0,00	
Доходы от выбытия активов	172	0,00	14,10	

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2020 год в общей сумме составило 114 397 492,80 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 114 373 643,06 руб.;

на образование (раздел 07) – 19 700 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 4 149,74 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

по оплате труда КОСГУ 210 - 100 931 908,69 руб.;

оплата работ, услуг КОСГУ 220 - 7 754 170,84 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 - 1 524 457,47 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 - 800 217,51 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310 - 389 676,91 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 - 2 997 061,38 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).

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 расходов (Целевая статья (направлен ие расходов), в т.ч. ВР)	на 01.01. 2020 г. (руб.)	на 01.01. 2021 г. (руб.)	пояснени е, если измени е составило более 10%).
Расходы бюджета всего:		60 557 741,45	114 397 492,80	Постанов ление от 22.11.202 0 № 601п « О реорганиз

				ации некоторы х территори альных органов ПФР в Ростовско й области»
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	37 034 549,19	78 083 329,17	
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	3 576 283,91	418 251,21	
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	12 049 350,23	23 237 468,69	
Закупка товаров, работ, услуг в сфере ИКТ	242	1 145 850,38	1 863 913,04	
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	6 038 496,88	9 276 996,09	
Пособия, компенсация и иные социальные выплаты гражданам	321	364 784,16	717 317,09	
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	831	123 100,00	33 400,00	
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	851	206 936,00	536 500,00	
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	852	17 390,70	229 508,00	

Уплата иных платежей	853	1 000,00	809,51	
----------------------	-----	----------	--------	--

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2020 год в общей сумме составило 118 951 996,84, в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -118 928 147,10руб.;

на образование (раздел 07) - ...19 700,00руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) -4 149,74руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

по оплате труда КОСГУ 21097 886 897,59руб.;

оплата работ, услуг КОСГУ 2208 959 843,19руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....1 524 457,47 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....9 914 648,08 руб.

прочие расходы КОСГУ 290.....666 150,51 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

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

Показатели кассового и фактического исполнения расходов с учетом изменения активов и обязательств по кодам классификации операций сектора государственного управления приведены в Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401).

Причины отклонений по графе 8 «Отклонение» даны в Приложении к форме 3920401.

Прочие показатели:

КОСГУ 221 Услуги связи

188 296,00 – ЦП Государственные знаки почтовой оплаты;

КОСГУ 225 Работы, услуги по содержанию имущества

27 250,28 – ЦП Техническое обслуживание и ремонт АСУО;

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

Наименование показателя	Код расхода в (КОСГУ)	на 01.01. 2020 г. (руб.)	на 01.01.2021 г. (руб.)	пояснение, если изменение составило более 10%).
Расходы бюджета всего:		62 764 646,82	118951996,84	
Заработная плата	211	36 697 783,91	75 346 369,39	
Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме	212	2 482 550,76	0,00	
Начисление на выплаты по оплате труда	213	11 707 255,89	22 540 528,20	
Услуги связи	221	1 085 707,56	2 152 962,02	

Коммунальные услуги	223	1 302 726,00	2 363 094,12	
Аренда	224	2 243 904,00	2 107 061,81	
Работы, услуги по содержанию имущества	225	585 713,87	992 844,13	
Прочие работы, услуги	226	696 824,91	1 322 861,79	
Страхование	227	3000,62	21 019,32	
Пенсия, пособия, выплачиваемые работодателям, нанимателями бывших работников	264	364 784,16	717 317,09	
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	1 642 421,78	807 140,38	
Амортизация основных средств и нематериальных активов	271	2 180 617,70	5 548 716,90	
Расходование материальных запасов	272	1 304 376,96	4 365 931,18	
Прочие расходы	291	206 961,7	631 941,00	
Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах	292	1 000,00	0,00	
Другие экономические санкции	295	0,00	809,51	
Иные выплаты текущего характера физическим лицам	296	100 800,00	33 400,00	
Иные выплаты текущего характера организациям	297	22 300,00	0,00	

3.2.5. Сведения об исполнении бюджета (код формы по ОКУД 0503164).

В Сведениях об исполнении бюджета приведены показатели исполнения бюджета ПФР по доходам и расходам.

По отдельным показателям исполнение составило менее 95% от доведенных назначений:

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – доведены бюджетные данные в сумме – 12 000,00 руб.,

исполнено - 4 149,74 руб.

не исполнено - 7 850,26 руб. (Постановление Правительства РФ от 19.11.2020 N 1884 "О признании утратившими силу некоторых актов и отдельных положений некоторых актов Правительства Российской Федерации").

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 главного распорядителя, распорядителя,

получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (код формы по ОКУД 0503127).

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГАД, 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 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	пояснение, если изменение составило более 10%.
Валюта баланса (стр. 700)	48 012 263,61	42 554 618,50	
I. Нефинансовые активы (стр.190)	46 491 289,50	41 568 349,35	
II. Финансовые активы (стр.340)	1 520 974,11	986 269,15	
III. Обязательства (стр.550)	10 304 071,84	5 132 960,81	
IV. Финансовый результат (стр.570)	37 708 191,77	37 421 657,69	

4.1.2. Нефинансовые активы.

Нефинансовые активы на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130)

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	пояснение, если изменение составило более 10%.
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	26 800 366,58	23 639 633,10	
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)			
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	13 115 177,98	13 115 177,98	
Материальные запасы (стр.080)	1 120 283,85	1 465 222,48	
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	4 198 272,00	2 099 136,00	
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	1 238 915,57	1 238 915,57	
Расходы будущих периодов	18 273,52	10 264,22	

(стр.160)			
-----------	--	--	--

4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного года составили 1 238 915,57 руб., в том числе:

создание систем ЛВС, КСПД, проектно-сметная документация по созданию движимого имущества 1 238 915,57 руб.;

Вложения в нефинансовые активы на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130)

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
Вложения в нефинансовые активы всего (1 106 00 000):	1 238 915,57	1 238 915,57	
вложения в движимое имущество (1 106 30 000) в т.ч.:			
создание систем ЛВС, КСПД, проектно-сметная документация по созданию движимого имущества	1 238 915,57	1 238 915,57	

4.1.5. «Расходы будущих периодов».

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

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)			
1 401.50 226	6 664,29		
1 401 50 227	11 609,23	10 264,22	

4.1.6. «Резервы предстоящих расходов».

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

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)			
1 401.60.211	4 483 857,97	2 135 787,36	
1 401.60.213	1 341 948,27	645 007,78	

В приложении 7 к Пояснительной записке УПФР раскрывается информация о резервах, об условных обязательствах и условных активах в бухгалтерской (финансовой) отчетности в

соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора (далее ФСБУ) «Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах», утвержденным приказом Минфина от 30.05.2018 № 124н.

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

4.3.3. Сведения о движении произведенных активов.

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

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
Произведенные активы всего:	13 115 177,98	13 115 177,98	

4.3.4. Сведения о движении материальных запасов

Отражение в бухгалтерском учете материальных запасов осуществляется в соответствии с положениями ФСБУ «Запасы», утвержденного приказом Минфина от 07.12.2018 № 256н.

В соответствии с учетной политикой оценка материальных запасов осуществляется по фактической стоимости каждой единицы.

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

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего (стр.080):	1 120 283,85	1 465 222,48	
из них внеоборотные	0,00	0,00	

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 344 938,63 руб. и составил 76,4% от годовой суммы поступления материальных запасов.

Дополнительная информация в разрезе групп запасов представлена в приложении 8 к Пояснительной записке.

4.3.5 Сведения об арендных отношениях.

В УПФР отражение в бухгалтерском учете активов, обязательств, фактов хозяйственной жизни, возникающих при получении (предоставлении) имущества во временное пользование по договорам аренды или по договорам безвозмездного пользования в соответствии с положениями ФСБУ «Аренда», утвержденного приказом Минфина от 31.12.2016 № 258н.

Объекты учета аренды в соответствии с указанным стандартом для целей бухгалтерского учета классифицируются объектами учета операционной аренды, информация о которых представлена в приложениях 2 и 3 к Пояснительной записке.

Стоимость полученного или переданного в пользование имущества

Актив	на 01.01.2020 г.	Поступление	Выбытие	на 01.01.2021 г.
Арендованные (принятые к учету) основные				

средства, всего (руб.):				
101 «Основные средства».	X	X	X	X
111 «Права пользования активами».	4 198 272,00			2 099 136,00

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 01.01.2021 составила 466 425,25 руб., в том числе:

прочие доходы 466 425,25 руб.

Анализ дебиторской задолженности по доходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по доходам		Причины увеличения (+)/уменьшения (-)
	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	
1 209 34 000	475 983,26	466 425,25	

* заполняется в случае увеличения/уменьшения сумм задолженности более чем на 30%

4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2021 составила 31 520,25 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

прочие расходы КОСГУ 29031 520,25 руб.;

Анализ дебиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/уменьшения (-)
	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	
1 303 05 000	31 520,25	31 520,25	

* заполняется в случае увеличения/уменьшения сумм задолженности более чем на 30%

Счет 1 303 05 000 – 31 520,25 (дебиторская задолженность по плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2016 год.)

4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 2 321 469,42 руб.; в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

оплата работ и услуг КОСГУ 2202 254 021,42 руб.;

прочие расходы КОСГУ 29067 448,00 руб.;

долгосрочная задолженность 2 099 136,00 руб. Приняты обязательства по договорам аренды на 2020-2021 г.г. ;

Анализ кредиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по расходам	Причины увеличения (+)/уменьшения (-)
----------------------------	--	---------------------------------------

	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	уменьшения (-)
1 302 21 000	5 362,86	45 208,30	
1 302 23 000	68 885,36	109 677,12	
1 302 24 000	4 498 272,00	2 099 136,00	
1 302 25 000	1 817,35	0,00	
1 302 26 000	2 413,03	0,00	
1 303 03 000	179 288,00	55,00	
1 303 05 000	735,00	0,00	
1 303 12 000	17 326,00	67 393,00	
1 303 13 000	4 166,00	0,00	

* заполняется в случае увеличения/уменьшения сумм задолженности более чем на 30%

счет 1 303 03 – кредиторская задолженность по налогу на прибыль в сумме- 55,00 (авансовые платежи по налогу были произведены во II, III, IV квартале 2020 года согласно утвержденным лимитам бюджетных обязательств. Окончательный расчет налоговой декларации оплачен в I квартале 2021 года)

счет 1 303 – кредиторская задолженность по налогу на имущество в сумме- 67 393,00 (авансовые платежи по налогу были произведены во II, III, IV квартале 2020 года согласно утвержденным лимитам бюджетных обязательств. Окончательный расчет налоговой декларации оплачен в I квартале 2020 года)

4.6. Сведения об изменении остатков валюты баланса (код формы по ОКУД 0503173).

В Сведениях отражена информация об изменении показателей на начало отчетного периода вступительного баланса.

В связи с применением ФСБУ «Запасы» бланки строгой отчетности приняты к учету как материальные запасы и отражены по графе 05 по коду причины 02 «изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов».

По графе 6 по коду причины изменений 03 «Исправление ошибок прошлых лет» отражены показатели в соответствии с требованиями ФСБУ «Учетная политика, оценочные значения и ошибки», утвержденного приказом Минфина России от 30.12.2017 № 274н.

Описание ошибок и суммы корректировок по каждой строке баланса приведены в приложении 5 к Пояснительной записке.

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 25.12.2019 № 728п и приказом УПФР от 31.12.2019 № 541-О (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности).

Учетная политика разработана в соответствии с нормативными правовыми актами, устанавливающими единство общих принципов исполнения бюджета, организации и функционирования бюджетной системы ПФР:

- Бюджетным кодексом Российской Федерации;
- Гражданским кодексом Российской Федерации;
- Налоговым кодексом Российской Федерации;
- Трудовым кодексом Российской Федерации;
- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 г. N 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";
- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 декабря 2010 г. N 162н "Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению";
- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 г. N 191н "Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации";
- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 ноября 2017 г. N 209н "Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления";
- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июня 2019 г. N 85н "О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения";
- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 ноября 2019 г. N 207н "Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации, относящихся к федеральному бюджету и бюджетам государственных внебюджетных фондов Российской Федерации";
- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 марта 2015 г. N 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 (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению";
- приказами Министерства финансов Российской Федерации об утверждении федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора;
- федеральным законом о бюджете Пенсионного фонда Российской Федерации на соответствующий финансовый год и на плановый период;

Начальник
управления

Г.А. Байдарик

Главный бухгалтер –
начальник ОУП и РС

М.И. Гладкая

Исполнитель: М.И. Гладкая

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2020 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	995 139,18	14,10
Расходы (начисленные)	129 396 141,70	118 911 098,84
Чистый операционный результат	-128 589 434,64	-118 951 982,74
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-128 401 002,52</i>	<i>-118 911 084,74</i>
Операции с нефинансовыми активами	1 048 830,79	-4 922 940,15
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-129 638 265,43	-114 029 042,59
операции с финансовыми активами	-125 106 453,19	-114 962 894,01
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-124 999 913,00	-114 844 129,90
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		0,00
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	-106 630,19	-118 764,11
операции с обязательствами	4 531 722,24	-933 851,42
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	3 699 836,46	2 111 159,68

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2020 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	124 550 392,25	114 397 492,80
Выбытия по текущим операциям, всего	122 764 488,09	114 007 815,89
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	3 245 262,82	1 524 457,47
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1 785 904,16	389 676,91
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	0,00	0,00
Изменение остатков средств	124 550 392,25	114 397 492,80
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	0,00	0,00
<i>изменение остатков средств</i>	124 550 392,25	114 397 492,80

Руководитель

Главный бухгалтер


(подпись)


(подпись)

Г.А. Байдарик

(расшифровка подписи)

М.И. Гладкая

(расшифровка подписи)

**УПФР в г. Батайске Ростовской области (межрайонное)
"Показатели бухгалтерского баланса" за 2020 год**

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	46 491 289,50	41 568 349,35
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	26 800 366,58	23 639 633,10
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	13 115 177,98	13 115 177,98
<i>материальные запасы</i>	1 120 283,85	1 465 222,48
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	4 198 272,00	2 099 136,00
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	1 238 915,57	1 238 915,57
<i>расходы будущих периодов</i>	18 273,52	10 264,22
II. Финансовые активы	1 520 974,11	955 572,90
денежные средства учреждения, из них:	904 264,50	457 627,40
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам	475 983,26	466 425,25
дебиторская задолженность по выплатам	140 726,35	31 520,25
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	48 012 263,61	42 523 922,25
ПАССИВ		
III. Обязательства	10 304 071,24	5 102 264,56
кредиторская задолженность по расходам	4 276 750,00	2 254 021,42
расчеты по платежам в бюджеты	201 515,00	67 448,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	5 825 806,24	2 780 795,14
IV. Финансовый результат	37 708 192,37	37 421 657,69
БАЛАНС	48 012 263,61	42 523 922,25