

**"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год УПФР в Неклиновском районе Ростовской области (межрайонного)**

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
<b>АКТИВ</b>		
<b>I. Нефинансовые активы</b>	<b>20256100,77</b>	<b>18187734,15</b>
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	14163590,27	15259707,97
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	2125648,69	2125648,69
<i>материальные запасы</i>	767420,88	793784,41
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	3194800,00	
<i>расходы будущих периодов</i>	4640,93	8593,08
<b>II. Финансовые активы</b>	<b>397932,14</b>	<b>500183,77</b>
денежные средства учреждения	281390,60	300500,00
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам	116541,54	116541,54
дебиторская задолженность по выплатам		83142,23
прочие расчеты с дебиторами		
<b>БАЛАНС</b>	<b>20654032,91</b>	<b>18687917,92</b>
<b>ПАССИВ</b>		
<b>III. Обязательства</b>	<b>3432032,09</b>	<b>3367529,63</b>
кредиторская задолженность по выплатам	96624,12	30605,46
расчеты по платежам в бюджеты	60989,00	60527,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	3221398,97	3250397,17
<b>IV. Финансовый результат</b>	<b>17222000,82</b>	<b>15320388,29</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>20654032,91</b>	<b>18687917,92</b>

## "Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	29725,45	146099,59
Расходы (начисленные)	90174303,52	92440022,65
<b>Чистый операционный результат</b>	<b>-90333621,70</b>	<b>-92293954,06</b>
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-90144578,07</i>	<i>-92293923,06</i>
Операции с нефинансовыми активами	3832817,96	-2068366,62
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-94166439,66	-90225587,44
операции с финансовыми активами	-88674063,74	-89539692,77
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-88672792,90</i>	<i>-89622835,00</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>-1270,84</i>	<i>83142,23</i>
операции с обязательствами	5492375,92	685894,67
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>5492375,92</i>	<i>656896,47</i>

## "Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
<b>Поступления, всего</b>		
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)		
<b>Выбытия, всего</b>	<b>88200286,63</b>	<b>89641944,40</b>
Выбытия по текущим операциям, всего	86026432,58	87169538,40
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>599944,13</i>	<i>140200,00</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	2173854,05	2472406,00
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
<b>Изменение остатков средств</b>	<b>88200286,63</b>	<b>89641944,40</b>
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	<i>2140,00</i>	<i>27020,00</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>88202426,63</i>	<i>89668964,40</i>

Руководитель

Главный бухгалтер



Н.А.Харченко

(расшифровка подписи)

В.А.Бондаренко

(расшифровка подписи)

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

**По состоянию на 01.01.2019 г.**

**Управления Пенсионного фонда  
Российской Федерации в Неклиновском  
районе Ростовской области (межрайонного)**

*01.01.2019 г.*

## СОДЕРЖАНИЕ

<b><u>ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА.....</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b><u>I. Организационная структура УПФР.....</u></b>	<b><u>5</u></b>
<b><u>1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.....</u></b>	<b><u>5</u></b>
<b><u>1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.....</u></b>	<b><u>7</u></b>
<b><u>II. Результаты деятельности УПФР.....</u></b>	<b><u>7</u></b>
<b><u>2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.....</u></b>	<b><u>7</u></b>
<b><u>III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР.....</u></b>	<b><u>8</u></b>
3.1.3. Отчет о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).....	8
3.1.4 Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):.....	8
<b><u>3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций распорядителя бюджетных средств.....</u></b>	<b><u>8</u></b>
3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета УПФР за 2018 год в общей сумме составило 89641944,40 руб., в том числе:.....	8
3.2.2. Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):.....	9
3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 92440053,65 руб., в том числе:.....	10
3.2.4 Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):.....	11
3.2.5. Движение денежных средств.....	11
<b><u>IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности.....</u></b>	<b><u>11</u></b>
<b><u>4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГА, АД.....</u></b>	<b><u>11</u></b>
4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты.....	11
4.1.2. Нефинансовые активы.....	12
4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.....	13
4.1.4. «Расходы будущих периодов».....	13
4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».....	13
4.3.3. Сведения о движении непроезданных активов.....	14
4.3.4. Сведения о движении материальных запасов.....	14
4.3.5. Сведения об арендных отношениях. (об активах, в соответствии ФСБУ «Аренда»). .....	14
<b><u>V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения.....</u></b>	<b><u>15</u></b>
<b><u>Приложение № 1.....</u></b>	<b><u>16</u></b>
<b><u>Сокращения нормативных актов в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.....</u></b>	<b><u>16</u></b>

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

на 01.01.2019 г.

Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Неклиновском районе  
Ростовской области в (межрайонного)

### КОДЫ

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета	УПФР в Неклиновском районе Ростовской области (межрайонное)	Форма по ОКУД	0503160
		Дата	01.01.2019
Наименование бюджета (публично-правового образования)	Бюджет Пенсионного фонда Российской Федерации	по ОКПО	16216067
		Глава по БК	392
Периодичность: квартальная, годовая Единица измерения: руб.	годовая Руб.	по ОКТМО	60236848001
		по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности УПФР в Неклиновском районе Ростовской области (межрайонного) 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 Неклиновском районе Ростовской области (межрайонное)
Сокращенное наименование:	УПФР в Неклиновском районе Ростовской области (межрайонное)
Юридический адрес:	346830, Ростовская область, Неклиновский район, с. Покровское, пер. Тургеневский, 26.
Фактический адрес:	346830, Ростовская область, Неклиновский район, с. Покровское, пер. Тургеневский, 26.

Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Неклиновском районе Ростовской области (межрайонное), (далее – УПФР) образовано в соответствии с приказом государственного учреждения - Отделения Пенсионного фонда Российской Федерации по Ростовской области от 24.01.2017 № 48-О «О реорганизации управлений (отделов) ПФР Ростовской области».

Действует на основании Положения «О Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Неклиновском районе Ростовской области (межрайонном)», утвержденного постановлением Правления ПФР от 20.01.2017 № 48п.

Управление осуществляет свою деятельность на территории Неклиновского, Матвеево-Курганского, Мясниковского и Куйбышевского муниципальных районов Ростовской области во взаимодействии с органами государственной власти Ростовской области, органами местного самоуправления, территориальными органами ПФР, подведомственными Отделению, а также организациями независимо от организационно-правовых форм и форм собственности, физическими лицами по вопросам реализации полномочий ПФР, установленных законодательством Российской Федерации, в пределах своей компетенции.

Согласно Положению УПФР создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в Неклиновском районе Ростовской области.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

выявление, регистрация и учет страхователей, организация и ведение индивидуального (персонифицированного) учета;

организация работы по целевому использованию средств обязательного пенсионного страхования, контроль за их использованием;

пенсионное обеспечение.

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	Харченко Н.А.	Приказ № 484-О от 30.05.2017г.	Бессрочный

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 ОУПиРС	Бондаренко В.А.	Приказ № 495-О от 02.06.2017г.	Бессрочный

## **I. Организационная структура УПФР**

Сведения об основных направлениях деятельности ОПФР как субъекта бюджетной отчетности.

Согласно Положению УПФР осуществляет следующие функции:

установление страховых и накопительных пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, выплат за счет средств пенсионных накоплений, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения, компенсационных выплат и других социальных выплат, отнесенных законодательством Российской Федерации к компетенции ПФР (далее — пенсии, пособия и иные социальные выплаты);

прием, проверку, обработку и учет документов для установления, начисления и выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат;

принятие решений (распоряжений) об установлении либо об отказе в установлении пенсий, пособий и иных социальных выплат, о приостановлении, прекращении, возобновлении, восстановлении и продлении их выплаты;

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

начисление в лицевых счетах получателей сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат, в том числе за прошедшее время, на основании документов выплатного дела гражданина и других документов, влияющих на расчет этих сумм;

взаимодействие с кредитными организациями, организациями почтовой связи и иными организациями, занимающимися доставкой пенсий, пособий и иных социальных выплат, по вопросам прохождения пенсионных средств и операций по их выплате. Ведение электронного документооборота с кредитными организациями, организациями почтовой связи и иными организациями, занимающимися доставкой пенсий;

проведение массового перерасчета пенсий и социальных выплат в связи с их увеличением и (или) индексацией в автоматизированном режиме;

ведение и учет выплатных дел и лицевых счетов получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат, в том числе в электронном виде;

прием отчетности от плательщиков страховых взносов, в том числе сведений о застрахованных лицах для ведения индивидуального (персонифицированного) учета,

---

поступивших в форме электронных документов с использованием информационно-телекоммуникационных сетей, а также на бумажных носителях, проверку полноты представленных в них данных, расчетов, их обработку в информационных системах;

прием, проверку, обработку и учет документов, представленных гражданами для получения государственного сертификата на материнский (семейный) капитал и для реализации права на дополнительные меры государственной поддержки, принятие решения о выдаче (об отказе о выдаче) сертификата и об удовлетворении (об отказе в удовлетворении) заявления о распоряжении средствами (частью средств) материнского (семейного) капитала и выдачу сертификата;

закупку товаров, работ, услуг в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, заключение государственных контрактов (договоров) по вопросам, отнесенным к компетенции Управления;

исполнение бюджетной сметы в соответствии с утвержденными актами ПФР и Отделения;

ведение бюджетного учета, формирование бюджетной, статистической отчетности и иной отчетности (по мере необходимости), а также представление ее в установленном порядке в отделение, ПФР и соответствующие органы;

обеспечение целевого и рационального использования средств, выделяемых на финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности Управления;

составление и представление в Отделение в установленном порядке предложений, заявок, смет, организационно-распорядительных документов, отчетов по всем направлениям деятельности и выполняемым Управлением функциям;

участие в суде и арбитражном суде при рассмотрении вопросов, относящихся к компетенции Управления.

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

получатель бюджетных средств (далее – ПБС)

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

ОГРН – 1176196030581;

ИНН – 6123024041;

КПП – 612301001;

ОКПО – 16216067 (УПФР в Неклиновском районе Ростовской области (межрайонное) – в базе Росстата);



ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 60636448101 (Ростовская область, Неклиновский район, с. Покровское);

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 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.

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

Бюджетная отчетность за 2018 год сформирована и представлена участниками бюджетного процесса в соответствии с ФСБУ для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 № 260н, приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее - Инструкция), распоряжением Правления ПФР от 24.12.2018 № 685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), письмом Департамента казначейства ПФР от 31.01.2019 № 03-24/1850 «Об особенностях составления и представления 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 законодательства, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, постановлений и распоряжений Правления ПФР, распоряжений, приказов ОПФР.

**III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР**

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

Фактически начислено доходов за 2018 год. (строка 010) КОСГУ 100- 146099,59 руб., в том числе:

Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат КОСГУ 130 (строка 040) 154,50 руб.;

Поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации КОСГУ 151 (строка 061) 145 945,09 руб.

3.1.4 Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета УПФР (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:	.	29 725,45	146 099,59
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсация затрат	КОСГУ 130	5 057,45	154,50
Суммы принудительного изъятия	КОСГУ 140	24 200,00	
Доходы от реализации активов	КОСГУ 172	468,00	
Поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	КОСГУ 151		145 945,09

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета УПФР за 2018 год в общей сумме составило 89 641 944,40 руб., в том числе:

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - ..... 89 590 744,40 руб.;

на образование (раздел 07) - .....51 200,00 руб.;

на реализацию государственных функций

в области социальной политики (раздел 10) – .....0,00 руб.

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....81 424 978,21 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....5 309 856,19 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....140 200,00 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....294 504,00 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310..... 452 217,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340.....2 020 189,00 руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета УПФР 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).

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

Наименование показателя	Код дохода (Целевая статья (направление расходов) в т.ч ВР)	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01. 2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		88 200 286,63	89 641 944,40
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	55 880 430,00	56 981 400,00
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	5 459 200,00	5 756 200,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	18 164 183,51	18 687 378,21
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	1 205 123,51	1 305 341,74

Прочая закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд	244	6 677 148,03	6 425 720,45
Пособия по социальной помощи населению	321	599 944,13	140 200,00
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов государственной власти (государственных органов) либо должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений	831	29 580,00	51 100,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	122 044,30	228 420,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	20 640,01	14 984,00
Уплата иных платежей	853	518,14	0,00
Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	244	41 475,00	51 200,00

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 92 440 053,65 руб., в том числе:

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - .....92 327 750,07 руб.;

на образование (раздел 07) - .....51 200,00 руб.;

на реализацию государственных функций

в области социальной политики (раздел 10) - .....61 103,58 руб.

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210..... 81 453 976,41 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 .....4 738 569,54 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....140 200,00 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....5 813 265,70руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....294 042,00 руб.

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

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		90 174 303,52	92 440 022,65
Заработная плата	211	55 735 987,12	57 003 672,04
Прочие выплаты	212	5 459 200,00	5 756 200,00
Начисления на выплаты по оплате труда	213	18 120 561,76	18 694 104,37
Услуги связи	221	1 384 244,19	1 257 678,59
Транспортные расходы	222	0,00	0,00
Коммунальные услуги	223	1 498 254,40	1 502 323,30
Арендная плата за пользование имуществом	224	1 194 549,97	78 811,11
Работы, услуги по содержанию имущества	225	789 850,93	699 949,83
Прочие работы, услуги	226	1 363 495,79	1 199 806,71
Пособия по социальной помощи населению	262	598 357,88	110 200,00
Пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления	263	1 586,25	30 000,00
Амортизация основных средств и нематериальных активов	271	1 961 911,05	3 758 336,65
Расходование материальных запасов	272	1 865 785,79	2 054 929,05
Прочие расходы	290	200 518,39	294 011,00

3.2.5. Движение денежных средств.

Данные о движении денежных средств на лицевых счетах ПБС, а также в кассе учреждения, в том числе средства во временном распоряжении содержатся в Отчете о движении денежных средств (ф. 0503123).

Движение денежных средств за 2018 год по выбытию из бюджета составило 89 641 944,40руб.

#### 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)	20 654 032,91	18 687 917,92	Применение ФСБУ "Основные средства", "Аренда",

			начисление амортизации, поступление основных средств и материалов, списание ОС, МЗ по утилизации
I. Нефинансовые активы (стр.190)	20 256 100,77	18 187 734,15	Начислены расходы будущих периодов отпусков и начисления страховых взносов с отпускных работникам, начисление пенсий, пособий и иных выплат
II. Финансовые активы (стр.350)	20 654 032,91	18 687 917,92	
III. Обязательства (стр.550)	3 432 032,09	3 367 529,63	
IV. Финансовый результат (стр.570)	17 222 000,82	15 320 388,29	

## 4.1.2. Нефинансовые активы.

Нефинансовые активы на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе: (расшифровать)

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	14 163 590,27	15 259 707,97	Применение ФСБУ "Основные средства"
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0,00	0,00	
Непроизведенные активы (стр.070)	2 125 648,69	2 125 648,69	
Материальные запасы (стр.080)	767 420,88	793 784,41	Увеличение показателей в связи с приобретением мат. запасов в течение 2018 года
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	3 194 800,00	0,00	

## 4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного года составили 0,00 руб.

## 4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили -3952,15 (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	4 640,93	8 593,08	
1 401.50.226	4 640,93	8 593,08	Лицензии, сертификаты, договора ОСАГО

## 4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили 3 250 397,17 руб.:

ВР 141 401.60.211 в сумме 2 496 464,80 руб. резерв отпусков в части выплат персоналу, ВР 149 401.60.213 в сумме 753 932,37 руб. резерв отпусков в части оплаты страховых взносов (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)	3 221 398,97	3 250 397,17	
1 401.61.211	2 474 192,76	2 496 464,80	резерв отпусков в части выплат персоналу
1 401.61.213	747 206,21	753 932,37	резерв отпусков в части оплаты страховых взносов

## 4.3.3. Сведения о движении непроизведенных активов.

Стоимость непроизведенных активов на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе: (расшифровать)

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Непроизведенные активы всего:	2 125 648,69	2 125 648,69	
Земельный участок постоянное (бессрочное) пользование	2 125 648,69	2 125 648,69	

## 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: (расшифровать)

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего(стр.080):	767 420,88	793 784,41	

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 26 363,53 руб. и составил 0,01% 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.	Поступление	Выбытие	на 01.01.2019 г.
Арендванные (принятые к учету) основные средства, всего(руб.):	0,00	78 811,11	78 811,11	0,00
111«Права пользования активами».	0,00	78 811,11	78 811,11	0,00



## V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018 № 248 па (с последующими изменениями) и приказом УПФР от 29.05.2018 № 65-О (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности).

Начальник УПФР Неклиновском районе  
Ростовской области (межрайонного)

Главный бухгалтер — начальник ОУПиРС

Исполнитель: главный бухгалтер В.А. Бондаренко



Н.А. Харченко

В.А. Бондаренко

### 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	План счетов бюджетного учета № 162н

Наименование документа	Сокращение
его применению»	
Приказ Минфина России от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации»	Указания № 65н
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