

---

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

**По состоянию на 01.01.2019 г.**

**Управления Пенсионного фонда  
Российской Федерации в г.Сальске и  
Сальском районе Ростовской области.**

г.Сальск, 2019г.

---

---

## СОДЕРЖАНИЕ

|  |           |
|--|-----------|
| <b>ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА</b>   | <b>1</b>  |
| <b>СОДЕРЖАНИЕ</b>  | <b>2</b>  |
| <b>I. Организационная структура УПФР</b>   | <b>6</b>  |
| 1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.  | 5         |
| 1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.   | 6         |
| <b>II. Результаты деятельности УПФР</b>  | <b>7</b>  |
| 2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.  | 7         |
| <b>III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР</b>  | <b>8</b>  |
| 3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций администратора доходов по исполнению бюджета ПФР.   | 8         |
| 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)  | 10        |
| 3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций распорядителя бюджетных средств.   | 9         |
| 3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило..... руб., в том числе:  | 9         |
| 3.2.2. Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):  | 10        |
| 3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило..... в том числе:   | 11        |
| 3.2.4. Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 05003121)  | 12        |
| 3.2.5. Движение денежных средств.  | 11        |
| <b>IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности</b>   | <b>12</b> |
| 4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГА, АД.  | 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        |
| 4.1.4. «Расходы будущих периодов».   | 13        |
| 4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».   | 13        |
| 4.3.3. Сведения о движении произведенных активов   | 16        |
| 4.3.4. Сведения о движении материальных запасов  | 16        |
| 4.1.6. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130).  | 14        |
| <b>V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения</b>  | <b>16</b> |
| 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 25.12.2018г. №553п (с последующими изменениями) и приказом УПФР от 28.12.2018 №486-О (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности) | 16        |
| <b>Приложение № 1</b>  | <b>17</b> |
| Сокращения нормативных актов в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности  | 17        |

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ  
на 01.01.2019 г.  
Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г.Сальске и Сальском районе  
Ростовской области**

Главный распорядитель, распорядитель,  
получатель бюджетных средств, главный  
администратор, администратор доходов  
бюджета, главный администратор,  
администратор источников финансирования  
дефицита бюджета  
Наименование бюджета (публично-правового  
образования)  
Периодичность: квартальная, годовая  
Единица измерения: руб.

УПФР в г.Сальске и  
Сальском районе  
Ростовской области

Бюджет ПФР

|               | КОДЫ       |
|---------------|------------|
| Форма по ОКУД | 0503160    |
| Дата          | 01.01.2019 |
| по ОКПО       | 55525385   |
| Глава по БК   | 392        |
| по ОКТМО      | 60650101   |
| по ОКЕИ       | 383        |

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ГУ УПФР в г.Сальске и Сальском районе Ростовской области (далее - Управление) за 2018 год, сформированной Управлением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Государственное учреждение-Управление пенсионного фонда Российской Федерации в г.Сальске и Сальском районе Ростовской области

Сокращенное наименование: ГУ УПФР в г.Сальске и Сальском районе Ростовской области

Юридический адрес: 347630, Ростовская область, город Сальск, ул.Ленина, дом 45 строение «а»

Фактический адрес: 347630, Ростовская область, город Сальск, ул.Ленина, дом 45 строение «а»

Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г.Сальске и Сальском районе Ростовской области

(далее – УПФР) создано по приказу Отделения Пенсионного фонда Российской Федерации от 11 марта 2001г. №110-О

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в г.Сальске и Сальском районе Ростовской области, утвержденного постановлением Правления ПФР от 17.06.04 г.№71п. (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

УПФР является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в органах Федерального казначейства, приобретает и осуществляет имущественные и неимущественные права и несет обязанность, быть истцом и ответчиком в суде.

Согласно Положению УПФР создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в г.Сальске и Сальском районе Ростовской области.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

осуществление государственного управления финансами пенсионного обеспечения и организации пенсионного обеспечения.

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 | Луц Татьяна Викторовна | Приказ №33-к от 26 июля 2016 г. |                 |

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

| Должность   | Ф.И.О.                   | Основание полномочий            | Срок полномочий |
|---|--------------------------|---------------------------------|-----------------|
| Главный бухгалтер – руководитель группы учета, поступления и расходования средств | Золотова Марина Ивановна | Приказ №34-к от 13 июля 2007 г. |                 |

---

## I. Организационная структура ОПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

выявление, регистрация и учет страхователей в установленном порядке в соответствии с действующим законодательством;

ведение государственного банка данных по всем категориям страхователей, в том числе физических лиц, добровольно вступивших в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию;

организацию и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений о всех категориях застрахованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования;

организацию работы по учету средств, поступающих по обязательному пенсионному страхованию;

организацию экономического анализа прогнозирования исполнения доходной и расходной частей бюджета Управления;

целевое и рациональное использование средств, выделяемых на выплату трудовых пенсий по государственному пенсионному обеспечению и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской и статистической отчетности и предоставление ее в установленном порядке соответствующим органам.

ведение базы данных по пенсионерам;

ведение разъяснительной работы среди населения, страхователей по вопросам, относящимся к компетенции Управления, принятие по ним соответствующих мер.

---

## I. Организационная структура ОПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

выявление, регистрация и учет страхователей в установленном порядке в соответствии с действующим законодательством;

ведение государственного банка данных по всем категориям страхователей, в том числе физических лиц, добровольно вступивших в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию;

организацию и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений о всех категориях застрахованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования;

организацию работы по учету средств, поступающих по обязательному пенсионному страхованию;

организацию экономического анализа прогнозирования исполнения доходной и расходной частей бюджета Управления;

целевое и рациональное использование средств, выделяемых на выплату трудовых пенсий по государственному пенсионному обеспечению и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской и статистической отчетности и предоставление ее в установленном порядке соответствующим органам.

ведение базы данных по пенсионерам;

ведение разъяснительной работы среди населения, страхователей по вопросам, относящимся к компетенции Управления, принятие по ним соответствующих мер.

---

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

получатель бюджетных средств (далее – ПБС) - УПФР

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

ОКПО – 55525385;

ОКОГУ – 15013 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 60650101 (Муниципальное образование Ростовской области Сальский Муниципальный район Сальский);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (казенные учреждения);

ОКВЭД – 84.30 (деятельность в области обязательного пенсионного ).

#### 1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами ОПФР функциями участников бюджетного процесса: распорядителя, получателя бюджетных средств, администратора доходов бюджета, каждый из которых отвечает за те объекты учета, которые вытекают из их прав и обязанностей.

Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются в соответствии с разделом V Учетной политики, посредством регулирования отношений:

по расходам на пенсионное обеспечение - через лицевой счет государственного внебюджетного фонда, открытый в УФК в расчетной сети Банка России.

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

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: 1С:Предприятие 8.2.

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 №685-р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), приказом (письмом) ОПФР от 26.12.2018 №03-23/761 «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год».

## II. Результаты деятельности УПФР

### 2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.

В отчетном периоде деятельность УПФР осуществлялась на основе исполнения норм федерального, пенсионного, бюджетного, гражданского и налогового законодательств, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, постановлений и распоряжений Правления ПФР, распоряжений, приказов УПФР.

Штатная численность, фактическая численность работников:

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

---

о техническом состоянии, эффективности использования основных фондов, об обеспеченности учреждения и его подведомственных учреждения основными фондами. Об основных мероприятиях по улучшению состояния и сохранности основных средств, о характеристике комплектности, а также сведения о своевременности поступления материальных запасов.

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

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

3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2018 год в общей сумме составило 13721194,45, в том числе:

прочие доходы от компенсации затрат  
бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации

(код дохода 392 1 13 02996 06 6000 130) .....22074,99руб.,

в том числе:

- средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам .....22074,99 руб.;

доходы от реализации основных средств

(код дохода 392 1 14 02060 06 6000 410) .....-151157,90 руб.;

Списана остаточная стоимость ОС и НМА

прочие неналоговые поступления по

распределительной составляющей бюджета ПФР

(код дохода 392 1 17 0601206 6000 180).....1501277,36 руб.;

Приняты к учету ОС по акту ревизии, списана амортизация,  
исправительные проводки по Ос

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

Фактически начислено доходов за 2018 год 1372194,45, в том числе:

Доходы от собственности КОСГУ 120 (строка 030).....22074,99 руб.;

Госпошлина по делам переданным в суд

---

Доходы от реализации активов

КОСГУ 172 (строка 092)..... -151157,90 руб.;

Списана остаточная стоимость ОС

Прочие доходы

КОСГУ 180 (строка 100).....1501277,36 руб., в том числе:

ОС, материальные ценности, полученные

Исправительные проводки по ОС..... 1299782,39 руб.;

приняты к учету ОС, МЗ, по акту ревизии .....411477,00 руб.;

Списана амортизация.....209982,03 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:  |                    |                         |                         |
| Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат | 130                | 26040,15                | 22074,99                |
| Суммы принудительного изъятия                                | 140                | 0                       | 0                       |
| Доходы от операций с активами                                | 170                | -8303,22                | -151157,90              |
| из них:  | 172                | -8303,22                | -151157,90              |
| доходы от реализации активов                                 |                    |                         |                         |
| чрезвычайные доходы от операций с активами                   | 173                | 0                       | 0                       |
| Прочие доходы  | 180                | 0                       | 1501277,36              |
| из них:  | 189                | 0                       | 1501277,36              |
| иные доходы  |                    |                         |                         |

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 44 296 775,13 руб., в том числе:

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты  
на оплату труда КОСГУ 210.....40 335 353,18 руб.;  
приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....2 566 124,95 руб.;  
безвозмездные перечисления организациям КОСГУ 240..... руб.;  
безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250.....руб.;  
социальное обеспечение КОСГУ 260..... руб.;  
прочие расходы КОСГУ 290.....307 497,00руб.;  
увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310...218 900,00руб.;  
увеличение стоимости нематериальных активов КОСГУ 320 .....руб.;  
увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340...868 900,00 руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

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

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

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

| Наименование показателя(                                   | Код дохода<br>(Целевая<br>статья<br>(направленн<br>е расходов)<br>в т.ч ВР) | на 01.01. 2018 г.<br>(руб.) | на 01.01. 2019<br>г.<br>(руб.) |
|--|---|-----------------------------|--------------------------------|
| Расходы бюджета всего:                                     |   | 45593029,15                 | 44296775,13                    |
| Фонд оплаты труда государст-<br>венных внебюджетных фондов | 141   | 28076480,00                 | 28330100,00                    |
| Иные выплаты персоналу за<br>исключение фонда оплаты труда | 142   | 2647100,00                  | 2758000,00                     |

|   |     |            |            |
|---|-----|------------|------------|
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов | 149 | 9118449,56 | 9247253,18 |
| Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий   | 242 | 2462010,45 | 656121,26  |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг   | 244 | 2713616,74 | 2974603,89 |
| Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств  | 321 | 224154,40  | 0          |
| Уплата налога на имущество организаций и земельного налога  | 851 | 252971,00  | 286224,00  |
| Уплата прочих налогов, сборов   | 852 | 54418,00   | 18873,00   |
| Уплата иных платежей  | 853 | 2354,00    |            |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд  | 244 | 41475,00   | 25600,00   |

Текстовое пояснение (при необходимости пояснить изменение показателей за два последних отчетных периода, если изменение составило более 10%).

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило.....50701137,24, в том числе:

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....43454251,54 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 .....3740566,19 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....3 177 680,51руб.

прочие расходы КОСГУ 290.....333 072,00руб.

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

3.2.4. 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 поступлению в бюджет составило 0,00 руб., по выбытию из бюджета составило 44296775,13 руб.

#### **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.<br>(руб.) | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) | Причины изменений   |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---|
| Валюта баланса(стр. 700)           | 16277042,39                | 17585174,53                | Начисленные амортизации, поступление основных средств и материалов, списание ОС, МЗ по утилизации                                     |
| I. Нефинансовые активы (стр.190)   | 15025092,18                | 16440439,09                | Начислены расходы будущих периодов, начисленные амортизации, поступление основных средств и материалов, списание ОС, МЗ по утилизации |
| II. Финансовые активы (стр.350)    | 1251288,97                 | 1144735,44                 |   |
| III. Обязательства (стр.550)       | 60927,00                   | 89802,00                   | Начислены налоги  |
| IV. Финансовый результат (стр.570) | 9329355,30                 | 7383729,08                 |   |

Валюта баланса

##### 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.<br>(руб.) | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) | Причины<br>изменений |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| Основные средства<br>(остаточная стоимость<br>стр.030) | 19914066,68                | 21889073,18                |                      |
| Непроизведенные активы<br>(стр.070)                    | 2235598,50                 | 2235598,50                 |                      |
| Материальные запасы<br>(стр.080)                       | 510026,98                  | 704249,97                  |                      |

#### 4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного года составили 1 658 188,06, в том числе:

- вложения в движимое имущество (1 106 30 000) составили 1658188,06 руб., в том числе:

- создание систем ЛВС, КСПД, проектно-сметная документация по созданию движимого имущества.....1658188,06 руб.;

#### 4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили: 1175,81 руб. КОСГУ 226 ВР 242 – 1011,66 руб. приобретение неисключительных прав пользования по VIPNET ЭДО;

КОСГУ 226 ВР 244 – 647,92 руб. ОСАГО на автомобиль RENO LOGAN. (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе: (расшифровать):

| Наименование показателя                             | На 01.01.2018 г.<br>(руб.) | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) | Экономическое<br>содержание<br>показателя |
|---|----------------------------|----------------------------|---|
| 1 401 50 «Расходы<br>будущего периода»<br>(стр.625) | 661,24                     | 1175,81                    |   |
| 1 401.50.226  | 661,24                     | 1175,81                    | Лицензии, сертификаты, ОСАГО              |

#### 4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили: **1 401 60 – 2 397 003,43 руб. начисленный резерв на оплату отпусков за фактически отработанное время**

**1 401 60 – 721 894,93 руб. начисленный резерв на оплату страховых взносов на обязательное социальное страхование работников.**

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

| Наименование показателя                           | На 01.01.2018 г.<br>(руб.) | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) | Экономическое содержание показателя              |
|---|----------------------------|----------------------------|--|
| 1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.626) | 3714104.18                 | 3118898.36                 |  |
| 1 401.60.211                                      | 2852614.61                 | 2397003.43                 | Резерв отпусков в части выплат персоналу         |
| 1 401.60.213                                      | 861489.57                  | 721894.93                  | Резерв отпусков в части оплаты страховых взносов |

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).....1 588 479,96 руб.

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

4.2.1 Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

по движению нефинансовых активов .....3 112 508,33руб.;

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

В соответствии с учетной политикой УПФР:

- 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.<br>(руб.)         | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) |                   |
| 1                       | 2                                  | 3                          | 4                 |
| Недвижимое имущество    | 17015140,00                        | 17015140,00                |                   |
| Движимое имущество      | 15178393,38                        | 16715159,91                |                   |

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 2452017,57, в  
Выбытие основных средств составило 915251,04., в том числе:

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила  
21889073,16 или 64,89% стоимости основных средств, в том числе:

по нежилым помещениям.....47,20%;  
по машинам и оборудованию .....81,03%;  
по транспортным средствам.....100%;  
по инвентарю.....95,47%;

| Наименование показателя   | Амортизация ОС (руб.) |                     | Причины изменений |
|---------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
|                           | На 01.01.2018 г.(%)   | На 01.01.2019 г.(%) |                   |
| 1                         | 2                     | 3                   | 4                 |
| по нежилым помещениям     | 7469646,54            | 8031146,10          |                   |
| по машинам и оборудованию | 10542133,49           | 11865991,09         |                   |
| по транспортным средствам | 313670,00             | 313670,00           |                   |
| по инвентарю              | 1588616,65            | 1678265,97          |                   |

#### 4.3.3. Сведения о движении непроизведенных активов.

Стоимость непроизведенных активов на отчетные даты составили  
2235598,50 (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

| Наименование показателя          | На 01.01.2018 г.<br>(руб.) | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) | Причины изменений |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Непроизведенные активы<br>всего: |                            |                            |                   |
| земля                            | 2235598,50                 | 2235598,50                 |                   |

#### 4.3.4. Сведения о движении материальных запасов

Стоимость материальных запасов на 01 января 2019 года составили 704 249,97(гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе: (расшифровать)

| Наименование показателя                | На 01.01.2018 г.<br>(руб.) | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) | Причины<br>изменений |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| Материальные запасы<br>всего(стр.080): | 510026,98                  | 704249,97                  | ЦП                   |

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился (уменьшился) по сравнению с началом года на 3458,79 и составил 138% от годовой суммы поступления материальных запасов.

#### 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 26.12.2016 № 1165 (с последующими изменениями) и приказом (распоряжением) ОПФР от....№....(по организации и ведению бюджетного учета и отчетности)

Начальник УПФР  
в г.Сальске и Сальском  
р-не РО

Луц Т.В.

Главный бухгалтер –  
руководитель группы учета  
поступления и расходования средств

Золотова М.И.

Руководитель  
экономической группы

Дровалева Н.Н.

Исполнитель: Золотова М.И. (5160)

**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                                  |

| Наименование документа   | Сокращение                          |
|--|-------------------------------------|
| Приказ Минфина России от 06.12.2010 № 162н<br>«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<br>«Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации»   | Указания № 65н                      |
| Приказ Минфина России от 30.03.2015 № 52н<br>«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      |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>АКТИВ</b>   |                    |                    |
| <b>I. Нефинансовые активы</b>                            | <b>15025753,42</b> | <b>16440439,09</b> |
| <i>основные средства (остаточная стоимость)</i>          | 12279466,7         | 11841226,75        |
| <i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>      |                    |                    |
| <i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>     | 2235598,5          | 2235598,5          |
| <i>материальные запасы</i>                               | 510026,98          | 704249,97          |
| <i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i> |                    |                    |
| <i>вложения в нефинансовые активы</i>                    |                    | 1658188,06         |
| <i>расходы будущих периодов</i>                          | 661,24             | 1175,81            |
| <b>II. Финансовые активы</b>                             | <b>1251288,97</b>  | <b>1144735,44</b>  |
| денежные средства учреждения                             | 990500,47          | 906743,2           |
| финансовые вложения                                      |                    |                    |
| дебиторская задолженность по доходам                     | 186440,47          | 186440,47          |
| дебиторская задолженность по выплатам                    | 74347,78           | 51551,77           |
| прочие расчеты с дебиторами                              |                    |                    |
| <b>БАЛАНС</b>  | <b>16277042,39</b> | <b>17585174,53</b> |
| <b>ПАССИВ</b>  |                    |                    |
| <b>III. Обязательства</b>                                | <b>6947687,09</b>  | <b>10201445,45</b> |
| кредиторская задолженность по выплатам                   |                    |                    |
| расчеты по платежам в бюджеты                            | 60927              | 89802              |
| кредиторская задолженность по доходам                    |                    |                    |
| иные расчеты   |                    | 109285             |
| доходы будущих периодов                                  |                    |                    |
| резервы предстоящих расходов                             | 6886760,09         | 10002358,45        |
| <b>IV. Финансовый результат</b>                          | <b>9329355,3</b>   | <b>7383729,08</b>  |
| <b>БАЛАНС</b>  | <b>16277042,39</b> | <b>17585174,53</b> |

