

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало 2019 года	На конец 2019 года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	6 598 059 839,10	6 597 529 289,49
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	310 777 681,23	272 865 197,59
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	3 623 017,83	1 568 555,43
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>материальные запасы</i>	17 637 830,29	25 218 467,28
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	7 680 447,20	4 325 000,00
<i>расходы будущих периодов</i>	6 258 340 862,55	6 293 552 069,19
II. Финансовые активы	141 341 683,46	116 636 805,94
денежные средства учреждения, из них:	3 762 973,13	2 202 908,34
финансовые вложения	-	37 125,57
дебиторская задолженность по доходам	137 578 710,33	114 396 772,03
дебиторская задолженность по выплатам	-	-
прочие расчеты с дебиторами	-	-
БАЛАНС	6 739 401 522,56	6 714 166 095,43
ПАССИВ		
III. Обязательства	1 057 114 564,57	1 948 544 392,34
кредиторская задолженность по расходам	1 033 026 468,95	1 927 640 025,85
расчеты по платежам в бюджеты	1 522 389,00	1 493 619,57
кредиторская задолженность по доходам	6 428 239,61	2 858 690,72
иные расчеты	3 747 148,38	2 192 082,09
доходы будущих периодов	-	502 345,83
резервы предстоящих расходов	12 390 318,63	13 857 628,28
IV. Финансовый результат	5 682 286 957,99	4 765 621 703,09
БАЛАНС	6 739 401 522,56	6 714 166 095,43

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018-2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	2018 год	2019 год
Доходы (начисленные)	-69 407 417,74	427 930 254,97
Расходы (начисленные)	203 125 271 786,09	214 908 433 131,58
Чистый операционный результат	-203 194 736 418,83	214 480 583 425,61
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-203 194 679 203,83</i>	<i>214 480 502 876,61</i>
Операции с нефинансовыми активами	6 259 393 011,03	-530 549,61
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-209 454 129 429,86	-214 480 052 876,00
операции с финансовыми активами	-208 476 221 769,97	-213 605 582 931,72
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-203 587 681 161,03</i>	<i>-213 585 970 542,32</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>-4 888 540 608,94</i>	<i>-19 612 389,41</i>
операции с обязательствами	977 907 659,89	874 469 944,27
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>980 818 386,56</i>	<i>872 500 288,79</i>

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018-2019 год

Наименование публично раскрываемого показателя	2018 год	2019 год
Поступления, всего	469 389 933,05	435 204 896,10
Поступления по текущим операциям, всего	469 336 276,83	434 775 435,40
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	<i>265 126 563,08</i>	<i>227 886 962,90</i>
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>54 290 362,05</i>	<i>62 344 723,94</i>
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	53 656,22	429 160,70
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)	-	-
Выбытия, всего	204 055 794 261,72	214 019 418 692,43
Выбытия по текущим операциям, всего	203 993 322 321,38	214 003 246 475,76
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>202 660 893 856,22</i>	<i>212 588 791 871,72</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	62 471 940,34	16 172 216,67
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	203 586 404 328,67	213 584 214 096,33
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	<i>1 292 655,86</i>	<i>1 751 447,49</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>203 587 696 984,53</i>	<i>213 585 965 543,82</i>

Заместитель управляющего

Начальник управления казначейства -
главный бухгалтер

С.Е. Шашуров

Е.Г. Софронова

(подпись)

(подпись)

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

по состоянию на 01.01.2020 г.

**Отделения Пенсионного фонда Российской
Федерации по Республике Татарстан**

г.Казань, 2020 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

на 01.01.2020 г.

Отделения Пенсионного фонда Российской Федерации по Республике Татарстан

		КОДЫ
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.	ОПФР по Республике Татарстан	Форма по ОКУД 0503160 Дата 01.01.2020 по ОКПО 33872347 Глава по БК 392
	Бюджет ПФР	по ОКТМО 92701000001
		по ОКЕИ 383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ГУ Отделение Пенсионного фонда России по Республике Татарстан (далее - Отделение) за 2019 год, сформированной Отделением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование:	Государственное учреждение - Отделение пенсионного фонда Российской Федерации по Республике Татарстан
Сокращенное наименование:	ГУ ОПФР по Республике Татарстан
Юридический адрес:	420111, Республика Татарстан, город Казань, улица Пушкина, дом 8
Фактический адрес:	420111, Республика Татарстан, город Казань, улица Пушкина, дом 8

Государственное учреждение - Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по Республике Татарстан (далее – ОПФР) создано по Постановлению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 26 марта 1991 года №61.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Отделении Пенсионного фонда Российской Федерации по Республике Татарстан, утвержденного постановлением Правления ПФР от 27 августа 2003 года №123п (далее – Положение), зарегистрировано ИМНС России по Московскому району г.Казани 3 декабря 2003 года ОГРН №1021603269500.

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

Согласно Положению ОПФР создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в Республике Татарстан.

В соответствии с Положением основными задачами ОПФР являются осуществление государственного управления средствами обязательного страхования и организация пенсионного обеспечения в Республике Татарстан.

I. Организационная структура ОПФР

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

Согласно Положению ОПФР обеспечивает: исполнение бюджета Отделения и Управлений в соответствии с плановыми показателями, утвержденными Правлением ПФР; исполнение смет доходов и расходов на содержание с плановыми показателями, утвержденными Правлением ПФР; перечисление в установленном Правлением ПФР порядке сверхнормативных оборотных средств; руководство и контроль за деятельностью подведомственных органов ПФР; проведение и ежеквартальное представление в установленном порядке в ПФР анализа и исполнения плановых показателей бюджета Отделения и Управлений; организацию и ведение государственного Банка данных по всем категориям страхователей, в том числе: физических лиц, добровольно вступивших в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию; своевременное назначение (перерасчет) трудовых пенсий и

пенсий по государственному пенсионному обеспечению и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР, а также организацию их назначения (перерасчета), выплаты и доставки; организацию работы по ведению Базы данных по пенсионерам; 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; назначения (перерасчета) и организации доставки трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, выплаты трудовых пенсий; пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР; прием граждан, рассмотрение их предложений, заявлений и жалоб по вопросам, относящимся к компетенции Отделения и Управлений, с последующим принятием соответствующих мер; контроль за правильным и рациональным расходованием средств ПФР; составление и представление в установленном порядке годового проекта бюджета Отделения в соответствии с федеральным законом и постановлением Правления ПФР о бюджете ПФР, заявок на финансирование выплаты трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, а также предложений по структуре, штатному расписанию и смете доходов и расходов на содержание Отделения и Управлений; ведение бюджетного учета, составление бухгалтерской и статистической отчетности и ее представление соответствующим органам в установленном порядке; и т.д.

Исполнение бюджета ПФР за 2019 год осуществлялось ОПФР, УПФР, отделами в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса:

распорядитель бюджетных средств (далее – РБС) – ОПФР по Республике Татарстан;

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

получатель бюджетных средств (далее – ПБС) - 29 учреждений, в том числе:

УПФР – 28 учреждений;

ОПФР – 1 учреждение;

Администратор доходов (далее – АД) – ОПФР по Республике Татарстан;

АД ПФР, выполняющий отдельные полномочия по начислению и учету доходов – 1 учреждение.

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

ОГРН – 1021603269500;

ИНН – 1653017530;

КПП – 165501001;

ОКПО – 33872347 (общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 4100201 (общероссийский классификатор органов государственной власти и управления);

ОКТМО – 92701000001 (общероссийский классификатор территорий муниципальных образований);

ОКОНХ – 96310 (общероссийский классификатор отраслей народного хозяйства);

ОКФС – 12 (общероссийский классификатор форм собственности);

ОКОПФ – 72 (общероссийский классификатор организационно - правовых форм);

ОКВЭД – 84.30 (общероссийский классификатор видов финансово-экономических деятельности).

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности ОПФР.

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

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

по расходам на пенсионное обеспечение - через лицевой счет государственного внебюджетного фонда, открытый в УФК по Республике Татарстан.

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

Функции АД реализуется в соответствии с разделом VI Учетной политики посредством регулирования отношений, возникающих в процессе осуществления учета операций по поступлениям в бюджет через лицевые счета АД.

В ОПФР и его территориальных органах бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: Для назначения и выплаты пенсий, пособий и др. в отчетном периоде использовался ПТК «Назначение и выплата пенсии».

1С:Предприятие 8.3 Конфигурация «Бухгалтерия государственного учреждения» (исполнение сметы);

1С:Предприятие 8.3 Конфигурация «Зарплата и кадры бюджетного учреждения», редакция 1.0;

1С:Предприятие 8.3 Конфигурация «Зарплата и кадры государственного учреждения», редакция 3.1;

«1С:Материнский семейный капитал»- обмен информацией посредством файлов обмена;

«1С:Правопреемники застрахованных лиц»- обмен информацией посредством файлов обмена;

«1С:Финконтроль 8»;

АРМ «Система удаленного электронного документооборота» УФК, обмен информацией посредством файлов обмена;

«Свод отчетов»- выгрузка отчетности в файл обмена для последующей загрузки в ПК «Свод отчетов»;

«1С:Предприятие 8,Свод отчетов ПРОФ» - интегрирован с ПК «Исполнение бюджета и бюджетный учет Пенсионного фонда РФ». В ПК «Свод отчетов» ПРОФ реализована загрузка отчетных данных посредством СОМ - соединения или файлов обмена.

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

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 2019 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 25.12.2019г. №701р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019год» (далее – распоряжение Правления ПФР о отчетности), письмом ПФР от 21.10.2020г. №03-24/830 «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности за 2019 год об исполнении бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации».

Управление казначейства ОПФР, ответственное за формирование сводной бюджетной отчетности РБС и АД, произвело камеральную проверку представленной бюджетной отчетности ПБС и АД в электронном виде на соответствие требований к ее составлению и представлению, установленным Инструкцией и распоряжением Правления ПФР о годовой отчетности, в форме электронного внутриформенного и межформенного контроля отчетных показателей.

II. Результаты деятельности ОПФР

2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности ОПФР.

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

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

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

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

Фактически начислено доходов за 2019 год 427 930 254,97 руб.,

В ТОМ ЧИСЛЕ:

Обязательные страховые взносы КОСГУ 114 (строка 010)...227 886 962,90 руб.;

Доходы от операционной аренды КОСГУ 121 (строка 010) 450 435,45 руб.;

из них:

- арендная плата за аренду площади столовой ИП Еникеева 446 388,14 руб.;

- арендная плата площади под банкомат ПАО "АК БАРС" БАНК г.Казань 4 047,31 руб.;

Иные доходы от собственности КОСГУ 129 (строка 010).....331 365,00 руб.;

из них:

- денежные средства, вносимые на право заключения контракта на оказание услуг по выполнению работ по утилизации архивных документов Российское объединение инкассации (РОСИНКАС) Центрального банка РФ (Банка России) 331 365,00 руб.;

Доходы от компенсаций затрат КОСГУ 134 (строка 010)..... 117 637 312,40 руб.

из них:

- средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам 0,00 руб.;

- восстановленные расходы по обеспечению деятельности ПФР и его территориальных органов 46 096,16 руб.;

- средства, полученные от реализации трудовых книжек и вкладышей к ним 821,70 руб.;

- суммы переплат пенсий и иных социальных выплат 106 640 129,73 руб.;

- суммы переплат пенсий назначенных досрочно, гражданам, признанным безработными 196 381,20 руб.;

- средства, полученные по возврату пенсий и иных социальных выплат кредитными учреждениями за прошлый год 5 426 477,90 руб.;

- средства, полученные от возмещения почтовых расходов по погребению 4 462,16 руб.;

- средства материнского (семейного) капитала, образовавшиеся в прошлом финансовом году 5 322 943,55 руб.

Доходы по условным арендным платежам КОСГУ135 (стр. 010)..110 202,31руб.

в том числе:

- возмещение коммунальных услуг от аренды площади столовой ИП Еникеева 97 776,26 руб.;

- возмещение коммунальных услуг за обслуживание трансформаторной подстанции 12 426,05 руб. (из них: ООО ПКЦ «ИМКЦ» 6 555,79; ООО «Курьер - К» 417,43; УПФР Вахитовского района г.Казани 5 452,83).

Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров) КОСГУ 141 (строка 010)

..... 118 406,41 руб.;

в том числе:

1 000,00 ООО ЧОП "АЙРУС";

1 908,41 ООО «ГОТТИНИ»;

2 296,84 ИП Киршина М.М.;

164,76 ООО «СК ЭРА»;

40 138,09 ООО «Сервис-Строй»;

8 917,43 Московский филиал АО КБ «Модульбанк»;

10 018,81 ООО СК «ВОСТОК»;

217,97 ООО «СКИФ»;

88,23 ИП Айзатуллин Д.К.;

2 736,47 ООО «АБАК»;

83,84 ООО «НОВЫЕ ИЗМЕРЕНИЕ»;

231,90 ООО «ОДЭКС»;

9 748,08 ООО «РЕКЛАМНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»;

347,94 ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"РЕФОРМА КОНСАЛТ";

22 866,18 ООО "ИК ГЭС проект";

2,02 ООО "СКИФ";

17 639,44 ООО СК "Интегра";

Прочие доходы от сумм принудительного изъятия КОСГУ 145 (строка 010)

..... 30 756 448,06 руб.;

в том числе:

139,88 ООО КБЭР "Банк Казани" дог. №298Д от 06.12.2016г.

Поступления текущего характера от других бюджетов бюджетной системы

Российской Федерации 151 (строка 010) 59 803 613,74 руб.;

в том числе:

средства федерального бюджета, передаваемые через органы службы занятости, на выплату пенсий, назначенных досрочно гражданам признанным безработными...../.....59 791 553,82 руб.;

средства федерального бюджета, передаваемые через органы службы занятости, на выплату социального пособия на погребение умерших неработавших пенсионеров, досрочно оформивших пенсию по предложению органов службы занятости.....12 059,92 руб.

Доходы от выбытия активов КОСГУ 172 (строка 010).....784 241,20 руб.;

(42 756,20 доходы от сдачи металлолома и макулатуры, в том числе:

2 520,00 – ООО «Панорама Плюс»

30 623,23 – ООО СК «ВОСТОК»

6 935,97 – ООО «СКИФ»

2 677,00 – СК ЭРА

125 870,00 – Российское объединение инкассации (РОСИНКАС)

Центрального банка РФ (Банка России)).

615 615,00 восстановлено расходов с забалансового счета 21.34 на балансовый счет 101.34.

Чрезвычайные доходы от операций с активами КОСГУ 173 (строка 010)

.....(-)10 067 934,81 руб.,

в том числе:

сумма прекращенных пенсий15 782 691,22руб.;

списание в установленном порядке дебиторской задолженности по доходам нереальным к взысканию(-)25 937 638,67 руб.;

списание в установленном порядке кредиторской задолженности, не востребовавшей кредиторами..... 87 012,64 руб.;

Иные доходы КОСГУ 189 (строка 010).....119 202,31 руб.;

в том числе:

прочие неналоговые поступления по накопительной составляющей бюджета ПФР РФ.....119 202,31 руб.;

Прочие неденежные безвозмездные поступления КОСГУ 199 (строка 010)(-)9 393 486,05 руб.,

изменение кадастровой стоимости земельного участка.

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

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

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:	100	-69 407 417,74	427 930 254,97
Налоговые доходы	110	—	227 886 962,90
Доходы от собственности	120	521 850,99	781 800,45
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	130	104 753 313,10	117 747 514,71
Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба	140	31 432 752,67	30 874 854,47
Безвозмездные денежные поступления текущего	150	54 194 223,33	59 803 613,74

характера			
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	160	256 768 587,65	—
Доходы от операций с активами	170	-517 797 631,42	-9 283 693,61
Прочие доходы	180	719 485,94	119 202,31
Безвозмездные неденежные поступления в сектор государственного управления	199	—	—

Доходы от собственности увеличились на 49,8% в связи с поступлением денежных средств, вносимые на право заключения контракта на оказание услуг по выполнению работ по утилизации архивных документов от (РОСИНКАС) Центрального банка РФ (Банка России) 331365,00 руб;

Доходы от компенсационных затрат увеличились на 12% в связи с увеличением сумм выявленных переплат.

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 214 908 433 131,58 в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 423 108 990,88 руб.;

на образование (раздел 07) – 38 250,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) - 214 485 281 890,70 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

кодов операций сектора государственного управления в Отчете о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).

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

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01. 2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:	200	203 125 271 786,09	214 908 433 131,58
Безвозмездные перечисления организациям, в том числе:	240	155 982 059,09	-

Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	241	155 982 059,09	-
Безвозмездные перечисления бюджетам, в том числе:	250	5 188 989,35	252 290,07
-перечисления другим бюджетам бюджетной системы РФ	251	5 188 989,35	252 290,07
Социальное обеспечение, в том числе:	260	201 585 382 498,69	213 465 007 964,38
-пенсия, пособия и выплаты по пенсионному, социальному и медицинскому страхованию населения	261	180 786 788 977,65	192 855 098 203,99
-пособия по социальной помощи населению	262	20 717 730 507,44	20 524 622 195,97
- пособия по социальной помощи населению	263	80 863 013,60	3 388 798,53
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам	264	-	73 973 801,91
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	-	7 045 185,94
Социальные компенсации персоналу в натуральной форме	267	-	879 778,04
Расходы по операциям с активами	270	44 041 092,11	55 450 203,37
Амортизация основных средств и нематериальных активов	271	38 286 039,84	124 002 877,87
Расходование материальных запасов	272	5 755 052,27	6 792 580,14
Чрезвычайные расходы по операциям с активами	273	-	109 664,30
Прочие расходы	290	6 451 673,52	5 842 932,78
Налог на прибыль		57 215,00	80 549,00

Расходы по услугам автотранспорта увеличились на 100% в связи с перевозки архивных документов на уничтожение и перевозка мебели.

Расходы на оплату услуг по страхованию увеличились на 100% в связи с применением с 2019 года КОСГУ 227. Приказ Минфина России от 29.11.2017 №209н с изменениями.

Увеличились социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме в связи применением с 2019 года 266 КОСГУ. Приказ Минфина России от 29.11.2017 №209н с изменениями.

Увеличились социальные пособия и компенсации персоналу в натуральной форме в связи применением с 2019 года 267 КОСГУ. Приказ Минфина России от 29.11.2017 №209н с изменениями.

Уменьшились расходы на перечисления другим бюджетам бюджетной системы РФ в 2019г. по сравнению с 2018г. на 95,1%, из-за отсутствия софинансирования социальных программ в 2019г.

Уменьшились расходы по КОСГУ 263 пособия по социальной помощи населению в 2019г. по сравнению с 2018г. на 95,8%, в связи с тем, что согласно письма Минфина России от 04.03.2019г. №02-05-10/14027, расходы по ДЕМО ядерного оружейного комплекса и доплаты к пенсиям в соответствии с Указом Президента РФ от 28.08.2003г №995 с 01.01.2019г подлежат отражению по подстатье КОСГУ 264.

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 2019 год по поступлению в бюджет составило 435 204 596,10 руб., по выбытию из бюджета составило 214 019 418 692,43 руб.

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФ ДБ, 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 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса(стр. 700)	6 739 401 522,56	6 714 166 095,43	
I.Нефинансовые активы (стр.190)	6 598 059 839,10	6 597 529 289,49	
II.Финансовые активы (стр.340)	141 341 683,46	116 636 805,94	
III.Обязательства (стр.550)	1 057 114 564,57	1 948 544 392,34	
IV.Финансовый результат (стр.570)	5 682 286 957,99	4 765 621 703,09	

4.1.2. Нефинансовые активы.

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

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	310 777 681,23	272 865 197,59	-
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	3 623 017,83	1 568 555,43	Уменьшились на 43,2% за счет начисления амортизации.
Материальные запасы (стр.080)	17 637 830,29	25 218 467,28	Увеличение остатков по материальным запасам 30,0% в связи с поставкой декабром 2019 г. Безвозмездная передача материальных запасов в УПФР январь, февраль 2020 г.

Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	7 680 447,20	4 325 000,00	-
--	--------------	--------------	---

4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного года составили 7 680 447,20 в том числе:

- вложения в недвижимое имущество (1 106 10 000) с учетом расходов на проектно-сметную документацию составили 4 131 000,00 руб.;

- вложения в движимое имущество (1 106 30 000) составили 194 000,00 руб., в том числе:

Разработка рабочей документации по модернизации системы кондиционирования 194 000,00 руб.;

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

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Вложения в нефинансовые активы всего (1 106):	7 680 447,20	4 325 000,00	-
вложения в недвижимое имущество (1 106 10 000)	4 131 000,00	4 131 000,00	-
вложения в движимое имущество (1 106 30 000) в т.ч.:	3 549 447,20	194 000,00	Уменьшилась на 95% за счет установки ПАК по централизованной поставке из исполнительной дирекции ПФР по ГК от 16.10.2018 №20-380-Д с АО «ТЕХНОСЕРВЪ А/С»
-создание систем ЛВС, КСПД, проектно-сметная документация по созданию движимого имущества	3 549 447,20	194 000,00	Уменьшилась на 95% за счет установки ПАК по централизованной поставке из исполнительной дирекции ПФР по ГК от 16.10.2018 №20-380 -Д с АО «ТЕХНОСЕРВЪ А/С»
-прочее	-	-	-

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили:

На 01.01.2019г. – 6 258 340 862,55

На 01.01.2020г. – 6 293 552 069,19

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

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	6 258 340 862,55	6 293 552 069,19	Расходы будущего периода
1 401.50.211	21 920,71	7 421,39	на выплату отпускных работникам за неотработанный период
1 401.50.213	6 620,06	2 241,25	на платежи на обязательное социальное страхование работников, начисленные на отпускные за неотработанный период
1 401.50.226	2 604 989,40	2 511 441,97	приобретение неисключительного права пользования нематериальными активами в течение нескольких отчетных периодов
1 401.50.227	97 267,38	54 678,72	на страхование гражданской ответственности течение нескольких отчетных периодов.
1 401.50.261	5 891 445 412,48	5 927 691 889,95	на выплату пенсии, пособий и выплат по пенсионному, социальному и медицинскому страхованию населения
1 401.50.262	362 087 126,62	361 496 262,17	на выплату пособий по социальной помощи населению в денежной форме

1 401.50.264	2 077 525,90	1 788 133,74	на выплату пенсии, пособий, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам
--------------	--------------	--------------	--

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили:

На 01.01.2019г. – 12 390 318,63

На 01.01.2020 г. – 13 857 628,28

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

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	12 390 318,63	13 857 628,28	Резерв предстоящих расходов:
1 401.61.211	5 051 268,62	5 359 473,90	на оплату отпусков за фактически отработанное время
1 401.61.213	1 525 483,13	1 618 561,11	платежи на обязательное социальное страхование работника, начисленные на оплату отпусков за фактически отработанное время
1 401.63.261	5 813 566,88	6 879 593,27	по претензионным требованиям и искам

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) 55 654 127,61 руб.,

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего 5 868,59 руб., в том числе:

- основные средства, в отношении которых принято решение о прекращении эксплуатации 5 868,59 руб.

Забалансовый счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств» учитываются банковские гарантии в сумме 17 807 589,34 руб.

4.3.2. Сведения о движении нематериальных активов

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

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Нематериальные активы всего	23 093 437,46	23 093 437,46	-

Нематериальные активы за отчетный период не изменились.

4.3.4. Сведения о движении материальных запасов

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

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего(стр.080):	17 637 830,29	25 218 467,28	Увеличение остатков по материальным запасам в связи с поставкой декабрем 2019 г Безвозмездная передача Управлениям будет осуществляться в январе 2020 г.

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 7 580 636,99 и составил 30% от годовой суммы поступления материальных запасов.

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

Актив	на 01.01.2019г.	Поступление	Выбытие	на 01.01.2020г.
Арендованные (принятые к учету) основные средства, всего (руб.):	-	-	-	-
101 «Основные средства».	-	-	-	-
111 «Права пользования активами».	-	-	-	-
Основные средства, переданные в аренду всего (руб.):	132 896 430,65			132 896 430,65
25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)»	-	3 422 040,65	-	3 422 040,65
26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»	132 896 430,65			132 896 430,65

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 25.12.2018г. №553п и приказом ОПФР от 29.12.2018г. №504 (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности)

Заместитель управляющего

С.Е. Шашуров

Начальник управления казначейства –
главный бухгалтер

Е.Г.Софронова

Начальник бюджетного управления

Р.И.Хафизов

Исполнитель: Хайруллина М.Б. (843)279-24-07