

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ПУБЛИЧНО РАСКРЫВАЕМОЙ ИНФОРМАЦИИ  
на 01.01.2019г.**

**Государственного учреждения –  
Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г.Шилке  
Забайкальского края (межрайонного)**

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.Шилке Забайкальского края (межрайонное) <hr/> Бюджет Пенсионного фонда Российской Федерации	Форма по ОКУД	КОДЫ
		Дата	0503160
		по ОКПО	01.01.2019
		Глава по БК	64761802
		по ОКТМО	392
		по ОКЕИ	76654101
			383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Шилке Забайкальского края (межрайонного) (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.Шилке Забайкальского края (межрайонное)

Сокращенное наименование: УПФР в г.Шилке Забайкальского края (межрайонное)

Юридический адрес: 673370, Забайкальский край, город Шилка, улица Богомягкова, дом 2

Фактический адрес: 673370, Забайкальский край, город Шилка, улица Богомягкова, дом 2

Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Шилке Забайкальского края (межрайонное) (далее – УПФР) создано в результате реорганизации в соответствии с Постановлением Правления ПФР от 08.09.2009 №197п.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Шилке Забайкальского края (межрайонного), утвержденного постановлением Правления ПФР от 10.03.2017г. №165п(далее – Положение), зарегистрировано и постановлено на учет в налоговом органе в установленном Законом порядке (Закон от 08.08.2001г. №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», Постановление Правительства России от 17.05.2002г. №319 «Об уполномоченном федеральном органе исполнительной власти, осуществляющем государственную регистрацию юридических лиц»).

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 реализации полномочий ПФР, установленных законодательством Российской Федерации в пределах своей компетенции.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

1. Установление пенсий, пособий и иных социальных выплат.
2. Прием, проверка, обработка и учет документов для установления. Начисления и выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат.
3. Принятие решений (распоряжений) об установлении либо об отказе в установлении пенсий, пособий и иных социальных выплат.



4. Формирование, учет и хранение выплатных дел получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат.

5. Формирование и учет дел плательщиков страховых взносов.

6. Прием отчетности от плательщиков страховых взносов.

7. Проведение камеральных и выездных проверок плательщиков.

8. Ведение федерального регистра лиц, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки.

9. Организация индивидуального (персонифицированного) учета сведений обо всех категориях застрахованных лиц.

10. Ведение бюджетного и бухгалтерского учета, формирование бюджетной, статистической, бухгалтерской и иной отчетности.

11. Обеспечение целевого и эффективного использования средств бюджета ПФР.

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

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Начальник Управления	Савченко Сергей Николаевич	(приказ ОПФР от 22 июня 2016 г. №105лс)	бессрочно

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 финансово- экономического отдела	Спиридонова Татьяна Анатольевна	(приказ УПФР от 28 апреля 2001г. №02)	бессрочно

## I. Организационная структура УПФР

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

ОГРН – 1097527000845;

ИНН – 7527008569;

КПП – 752701001;

ОКПО- 64761802(ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ – УПРАВЛЕНИЕ ПЕНСИОННОГО ФОНДА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ В Г. ШИЛКЕ ЗАБАЙКАЛЬСКОГО КРАЯ (МЕЖРАЙОННОЕ));

ОКОГУ – 15013 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 76654101 (Забайкальский край, г.Шилка);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 73 (Казенные 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 органом УПФР функциями участника бюджетного процесса: получателя бюджетных средств, администратора доходов бюджета, каждый из которых отвечает за те объекты учета, которые вытекают из их прав и обязанностей.

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

по расходам на обеспечение деятельности – через лицевой счет ПБС,



открытый в УФК по Забайкальскому краю.

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

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

Программный комплекс	Взаимодействие с другими подсистемами программных комплексов	Осуществление электронного обмена информацией
1	2	3
1С: Предприятие 8.3 Конфигурация Бухгалтерия государственного учреждения	1С: Предприятие 8.3 Конфигурация Свод отчетов ПРОФ	Обмен осуществляется по корпоративной сети
1С: Предприятие 8.3 Конфигурация Бухгалтерия государственного учреждения	1С: Предприятие 8.3 конфигурация Финконтроль	Обмен осуществляется по корпоративной сети
	1С: Предприятие 8.1 Конфигурация Заработная плата и кадры государственного учреждения	Обмен осуществляется по корпоративной сети
	1С: Предприятие 8.3 Конфигурация Заработная плата и кадры государственного учреждения	Обмен осуществляется по корпоративной сети
	СУФД	Обмен осуществляется по защищенным каналам электронной связи на основании соглашения
	Система Контур-Экстерн (электронная отчетность)	Обмен осуществляется по защищенным каналам электронной связи на основании контракта
1С: Предприятие 8.1 Конфигурация Заработная плата и кадры государственного учреждения	Система Контур-Экстерн (электронная отчетность)	Обмен осуществляется по защищенным каналам электронной связи на основании контракта
	Сбербанк-онлайн (реестры)	Обмен осуществляется по защищенным каналам электронной связи на основании контракта

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

Бюджетная отчетность за 2018 год сформирована и представлена участником бюджетного процесса в соответствии с ФСБУ для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016г. №260н, приказом Минфина России от 28.12.2010г. №191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее – Инструкция), распоряжениями Правления ПФР от 24.12.2018г. № 685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год», от 05.02.2019 г. № 38р «О внесении изменения в распоряжение Правления ПФР от 24.12.2018 г. № 685р» (далее – распоряжения Правления ПФР о годовой отчетности), приказами ОПФР по Забайкальскому краю от 09.01.2018г. № 01-од «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год», от 06.02.2019г. № 68-од «О внесении изменений в приказ ОПФР от 09.01.2019 г. № 01-од», письмами ПФР 31.01.2019г. № 03-24/1850, от 08.02.2019г. № 03-24/2572, от 08.02.2019г. № 03-24/2580.

УПФР произвело камеральную проверку бюджетной отчетности ПБС и АД в электронном виде на соответствие требований к ее составлению и представлению, установленным Инструкцией и распоряжениями Правления ПФР о годовой отчетности, в форме электронного внутриформенного и межформенного контроля отчетных показателей.

1.3. Существенные факты хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности органа системы ПФР и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, признаются событием после отчетной даты и отражаются в бюджетном учете в соответствии с Порядком признания в бухгалтерском учете и раскрытия в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты.



## **II. Результаты деятельности УПФР**

Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.

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

УПФР обеспечено основными фондами в полном объеме. В целях улучшения состояния и сохранности основных средств проводятся периодические регламентные работы машин и оборудования, диагностика и техническое обслуживание транспортных средств, средств вычислительной и компьютерной техники, периферийного и прочего оборудования; текущий ремонт административных зданий (помещений); проводится модернизация, дооборудование основных фондов.

Стоимость основных фондов по состоянию на 01.01.2019г. составляет 79 281 951,82руб., амортизация на конец отчетного периода составила 57 579 482,62руб. или 72,63% стоимости основных средств, что выше аналогичного показателя на начало отчетного периода на 0,24%. Увеличение показателя сложилось за счет начисленной амортизации за 2018 год.

При исполнении государственных контрактов на поставку товаров, в том числе материальных запасов обязательства со стороны Поставщиков выполнены без нарушений срока поставки .

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

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

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

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2018г. (руб.)	на 01.01.2019г. (руб.)
1	2	3	4
Доходы бюджета всего:	100	1 223 566,16	969 619,87
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	130	54 360,75	43 630,75
Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба	140	3 408,30	2 481,36
Чрезвычайные доходы от операций с активами	173	–	(-)353 035,62
Прочие доходы	180	1 165 797,11	1 276 543,38

КОСГУ 130 снижение показателя за счет снижения расходов на профилактический медицинский осмотр за счет средств ФСС;

КОСГУ 140 снижение показателя за счет уменьшения количества контрактов, по которым начислены штрафы за ненадлежащее исполнение;

КОСГУ 173 увеличение показателя за счет списания недостачи прошлых лет по основным средствам и материалам, в результате угона автомашины УПФР в г.Шилке.

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

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01.2018г. (руб.)	на 01.01.2019г. (руб.)
1	2	3	4
Расходы бюджета всего:		164 047 977,48	158 376 548,88
Заработная плата	211	98 149 645,75	95 372 897,41
Прочие выплаты	212	9 899 700,00	9 682 900,00
Начисления на выплаты по оплате труда	213	31 981 268,97	31 067 670,88
Услуги связи	221	1 203 278,91	1 132 968,35
Транспортные услуги	222	–	19 300,00



Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01.2018г. (руб.)	на 01.01.2019г. (руб.)
1	2	3	4
Коммунальные услуги	223	4 123 232,21	5 005 096,86
Арендная плата за пользование имуществом	224	4 828 529,39	4 729 620,30
Работы, услуги по содержанию имущества	225	1 069 475,10	988 643,24
Прочие работы, услуги	226	2 323 019,17	1 775 944,60
Пособия по социальной помощи населению	262	1 126 079,89	84 420,90
Амортизация основных средств и нематериальных активов	271	6 456 338,81	5 547 020,95
Расходование материальных запасов	272	2 238 465,97	2 251 099,28
Прочие расходы	290	648 943,31	718 966,11

КОСГУ 222 увеличение расходов по оплате транспортных услуг в связи с переездом Клиентской службы в г. Шилке в другое помещение;

КОСГУ 223 увеличение значения показателя в связи увеличением расходов на оплату коммунальных услуг (рост тарифов на отопление, электроэнергию, водоснабжение);

КОСГУ 226 снижение значение показателя в связи с наличием экономии при проведении торгов по охране объектов, отсутствие расходов по экологическим проектам.

КОСГУ 262 снижение значения показателя в связи с уменьшением численности на сокращение (выплачено выходное пособие в 2017 году – 17чел., в 2018 году – 1 чел.);

КОСГУ 271 уменьшение значение показателя в связи со списанием объектов основных средств;

КОСГУ 290 увеличение значения показателя за счет увеличения суммы налога на прибыль в связи с принятием к учету основных средств (рольставень), которые ранее не учитывались на балансе.

### 3.2. 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 0,00руб., по выбытию из бюджета составило 155 395 014,90руб.

#### 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 01.01.2018г. (руб.)	На 01.01.2019г. (руб.)	Причины изменений
1	2	3	4
Валюта баланса(стр. 700)	35 285 567,97	30 813 233,99	Снижение показателя за счет снятия права пользования объектом аренды, списания недостачи прошлых лет.
I.Нефинансовые активы(стр.190)	34 782 551,43	30 636 843,47	Снижение показателя за счет расторжения контракта на аренду помещения (право пользования активами).
II.Финансовые активы (стр.340)	503 016,54	176 390,52	Снижение показателя за счет списания недостачи прошлых лет по основным средствам, материальным запасам, в результате угона автомашины УПФР в г.Шилке.
III.Обязательства (стр.550)	9 557 219,58	6 275 362,43	Снижение показателя за счет снятия права пользования объектом аренды (в сумме договора аренды) в связи с расторжением контракта на аренду помещения.
IV.Финансовый результат (стр.570)	25 728 348,39	24 537 871,56	Снижение показателя за счет снятия права пользования объектом аренды, списания недостачи прошлых лет.



## 4.1.2. Нефинансовые активы.

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

Наименование показателя	На 01.01.2018г. (руб.)	На 01.01.2019г. (руб.)	Причины изменений
1	2	3	4
Основные средства (остаточная стоимость) (стр.030)	20 444 142,40	21 702 469,20	
Непроизведенные активы (стр.070)	4 755 830,58	4 755 830,58	
Материальные запасы (стр.080)	1 488 785,13	1 662 901,69	Увеличение показателя за счет поступления и приобретения материалов
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	4 045 930,00	–	Снижение показателя за счет монтажных работ по установке ДГУ (поставлены в декабре 2017г.);

## 4.1.3. «Расходы будущих периодов».

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

Наименование показателя	На 01.01.2018г. (руб.)	На 01.01.2019г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1	2	3	4
1 401 50 «Расходы будущих периодов»(стр. 160)	23 927,22	88 822,30	
1 401 50 211	–	29 245,50	Начислены отпускные за неотработанное время
1 401 50 213	–	42 842,49	Начислены страховые взносы на отпускные за неотработанное время

Наименование показателя	На 01.01.2018г. (руб.)	На 01.01.2019г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1	2	3	4
1 401 50 226	23 927,22	16 734,31	Начислены расходы по услугам на страхование ответственности владельцев транспортных средств; расходы при обмене документами в системе электронной отчетности (неисключительные права)

## 4.1.4. «Резервы предстоящих расходов».

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

Наименование показателя	На 01.01.2018г. (руб.)	На 01.01.2019г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1	2	3	4
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр. 520)	5 351 985,76	3 644 939,54	
1 401 61 211	3 660 353,97	1 945 496,88	Уменьшение резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время
1 401 61 213	1 105 426,90	587 540,06	Уменьшение резерва на уплату страховых взносов с оплаты отпусков за фактически отработанное время
1 401 62 221	32 159,70	35 500,00	Увеличение резерва на оплату услуг связи (абонентская плата, внутризоновая связь, междугородние переговоры за декабрь 2018 года), по которым не поступили расчетные документы
1 401 62 223	480 635,68	1 029 341,38	Увеличение резерва на уплату коммунальных услуг(отопление,электро-энергия, водоснабжение за декабрь 2018 года), по которым не поступили расчетные документы



Наименование показателя	На 01.01.2018г. (руб.)	На 01.01.2019г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1	2	3	4
1 401 62 225	73 409,51	47 061,22	Уменьшение резерва на оплату услуг по содержанию имущества (ТО ОПС, вывоз ТБО за декабрь 2018 года), по которым не поступили расчетные документы

## 4.2. Дебиторская и кредиторская задолженность.

## 4.2.1. Анализ дебиторской задолженности по доходам\*

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по доходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2018г. (руб.)	На 01.01.2019г. (руб.)	
1	2	3	4
1 209 71	318 390,09	–	Списание недостачи прошлых лет (по основным средствам)
1 209 74	34 645,53	–	Списание недостачи прошлых лет (по материальным запасам)

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

## 4.2.4. Анализ кредиторской задолженности по расходам\*

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2018г. (руб.)	На 01.01.2019г. (руб.)	
1	2	3	4
1 302 24	4 023 936,10	2 426 819,70	Снижение показателя за счет снижения суммы аренды помещения
1 302 96	–	2 000,00	Увеличение показателя за счет увеличения кредиторской задолженности по судебным издержкам в связи с поступлением решения суда
1 303 03	–	1 040,00	Начислен налог на прибыль на подарки, принятые к учету в декабре 2018г.

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

## V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

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 10.05.2018г. № 248 па (с последующими изменениями) и приказом УПФР от 15.05.2018г. № 142а(по организации и ведению бюджетного учета и отчетности).

Начальник Управления

Главный бухгалтер 



С.Н. Савченко

Т.А. Спиридонова

Исполнитель: КСПД 085-5410 тел. (30244) 42-13-48  
главный бухгалтер – начальник  
финансово-экономического отдела  
Т.А. Спиридонова