

**Центр ПФР в Ростовской области**  
**"Показатели бухгалтерского баланса" за 2020 год**

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
<b>АКТИВ</b>		
<b>I. Нефинансовые активы</b>	<b>4 996 867,42</b>	<b>11 497 192,47</b>
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	411 873,37	5 417 411,31
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>материальные запасы</i>	1 151 187,83	1 569 466,44
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	3 427 200,00	4 402 500,00
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		80 000,00
<i>расходы будущих периодов</i>	6 606,22	27 814,72
<b>II. Финансовые активы</b>	<b>10 000,00</b>	<b>244 295,42</b>
денежные средства учреждения, из них:	10 000,00	244 295,42
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам		
прочие расчеты с дебиторами		
<b>БАЛАНС</b>	<b>5 006 867,42</b>	<b>11 741 487,89</b>
<b>ПАССИВ</b>		
<b>III. Обязательства</b>	<b>5 480 641,03</b>	<b>8 624 954,52</b>
кредиторская задолженность по расходам	3 436 922,78	4 570 916,36
расчеты по платежам в бюджеты	266,00	194,00
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты	10 000,00	229 741,42
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	2 033 452,25	3 824 102,74
<b>IV. Финансовый результат</b>	<b>-473 773,61</b>	<b>3 116 533,37</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>5 006 867,42</b>	<b>11 741 487,89</b>

## "Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2020 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	2 324,44	2 827,46
Расходы (начисленные)	103 901 359,75	219 726 823,67
<b>Чистый операционный результат</b>	<b>103 899 500,31</b>	<b>219 726 823,67</b>
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>103 899 035,31</i>	<i>219 726 823,67</i>
Операции с нефинансовыми активами	4 743 796,89	6 500 325,05
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-108 643 297,20	-226 224 887,26
операции с финансовыми активами	-101 070 655,17	-214 824 188,74
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-101 070 655,17	-214 824 188,74
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>		
операции с обязательствами	7 572 642,03	11 400 698,52
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	6 031 202,75	9 829 789,45

## "Показатели отчета о движении денежных средств" за 2020 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>	100 986 000,67	214 838 742,74
Выбытия по текущим операциям, всего	97 751 260,03	207 398 327,77
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	1 963 371,05	798 943,79
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	3 234 740,64	7 440 414,97
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
<b>Изменение остатков средств</b>	<b>100 986 000,67</b>	<b>214 838 742,74</b>
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	-10 000,00	-219 741,42
<i>изменение остатков средств</i>	00 976 000,67	214 619 001,32

Руководитель

Е.В. Мирошниченко

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Е.А. Шарбаронова

(расшифровка подписи)



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

**По состоянию на 01.01.2021 г.**

**Государственного учреждения – Центра по выплате пенсий и  
обработке информации Пенсионного фонда Российской Федерации  
в Ростовской области**

01.01.2021 г.

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА</b>	<b>1</b>
<b>СОДЕРЖАНИЕ</b>	<b>2</b>
<b>I. Организационная структура Центра ПФР в Ростовской области</b>	<b>7</b>
1.1. Сведения об основных направлениях деятельности Центра ПФР в Ростовской области как субъекта бюджетной отчетности	7
1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности Центра ПФР в Ростовской области	7
<b>II. Результаты деятельности Центра ПФР в Ростовской области</b>	<b>8</b>
2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности Центра ПФР в Ростовской области	8
2.2. Результаты деятельности и меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств Центра ПФР в Ростовской области	8
<b>III. Анализ отчета об исполнении бюджета Центра ПФР в Ростовской области</b>	<b>8</b>
<b>3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение ОПФР функций администратора доходов по исполнению бюджета ПФР</b>	<b>8</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>3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета Центра ПФР в Ростовской области. Выполнение Центром функций получателя бюджетных средств.</b>	<b>8</b>
3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета Центра ПФР в Ростовской области за 2020 год в общей сумме составило 214 838 742,74 руб.	8
3.2.2. Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета Центра ПФР (код формы по ОКУД 0503127)	9
3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2020 год	9
3.2.4 Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121)	9
3.2.5. Сведения об исполнении бюджета (код формы по ОКУД 0503164)	10
3.2.6. Анализ показателей принятых и исполненных показателей.	10
<b>IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности</b>	<b>10</b>
<b>4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГАДАД</b>	<b>11</b>
4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты	11
4.1.2. Нефинансовые активы	11
4.1.3. Вложения в нефинансовые активы	11
4.1.5. «Расходы будущих периодов»	11
4.1.6. «Резервы предстоящих расходов»	11
4.1.7. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130)	12
<b>4.2. Справка по консолидируемым расчетам (код формы по ОКУД 0503125)</b>	<b>12</b>
4.2.2. Внутриведомственные расчеты	13
<b>4.3. Сведения о движении нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0503168)</b>	<b>13</b>
4.3.1 Сведения о движении основных средств	13
4.3.4. Сведения о движении материальных запасов	13
4.3.5 Сведения об арендных отношениях	13
4.3.6 Сведения об обесценении активов	13
<b>4.4. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503169)</b>	<b>13</b>
4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам	14
<b>4.7. Средства во временном распоряжении (код формы по ОКУД 0503178)</b>	<b>14</b>
<b>V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения</b>	<b>14</b>
5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности	14
5.2. Сведения об основных положениях учетной политики (таблица № 4)	15
5.7. Формы отчетности, не представленные в составе бюджетной отчетности	15

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ  
на 01.01.2021 г.**

**Центра по выплате пенсий и обработке информации  
Пенсионного фонда Российской Федерации в Ростовской области**

		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.	Центр ПФР в Ростовской области	Форма по ОКУД	0503160	
		Дата	01.01.2021	
		по ОКПО		
		Глава по БК	392	
		по ОКТМО	00000006	
		по ОКЕИ	годовая 383	

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения – Центра по выплате пенсий и обработке информации Пенсионного фонда Российской Федерации в Ростовской области (далее – Центр ПФР в Ростовской области) за 2020 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование:	Государственное учреждение - Центр по выплате пенсий и обработке информации Пенсионного фонда Российской Федерации в Ростовской области
Сокращенное наименование:	Центр ПФР в Ростовской области
Юридический адрес:	344000, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, улица Варфоломеева, дом 261 корпус 81
Фактический адрес:	344006, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, проспект Ворошиловский, дом 2 корпус 2

Государственное учреждение – Центр по выплате пенсий и обработке информации Пенсионного фонда Российской Федерации в Ростовской области (далее – Центр ПФР в Ростовской области) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 20 июля 2018 г. № 339п.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Центре по выплате пенсий и обработке информации Пенсионного фонда Российской Федерации в Ростовской области, утвержденного постановлением Правления ПФР от 20 июля 2018г. № 339п (далее – Положение), зарегистрированного в МИФНС России по РО №26.

Центр ПФР в Ростовской области 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 Центр ПФР в Ростовской области создан для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в Ростовской области.

В соответствии с Положением основными задачами Центра ПФР в Ростовской области являются:

- прием, проверку, обработку и учет документов, поступивших от территориальных органов ПФР в Ростовской области, в том числе об установлении 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), а также о приостановлении, прекращении, возобновлении, восстановлении и продлении их выплаты, в целях начисления сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат.
- начисление на лицевых счетах получателей сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат, в том числе за прошедшее время, на основании документов выплата дела гражданина и других документов, влияющих на расчет этих сумм.
- контроль за правильностью начисления сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат.
- своевременное формирование доставочных документов, необходимых для осуществления выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат, и направление их в кредитные организации, организации почтовой связи и иные организации, занимающиеся доставкой пенсий,
- удержание из пенсий, пособий и иных социальных выплат на основании соответствующих документов, их учет.
- формирование и представление в Отделение ПФР по Ростовской области первичных учетных документов по начислениям, удержаниям и доставке сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат для ведения бюджетного учета по расходам на пенсионное обеспечение.
- 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.
- формирование акта сверки фактически доставленных сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат на основании отчетных данных организаций почтовой связи и иных организаций, занимающихся доставкой пенсий, о суммах доставленных и недоставленных, и отчетных документов кредитных организаций о суммах, зачисленных и не зачисленных на счета получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат.
- проведение массового перерасчета пенсий и социальных выплат в связи с их увеличением и (или) индексацией в автоматизированном режиме.
- ведение и учет в электронном виде выплата дел и лицевых счетов получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат.
- регистрацию и учет страхователей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
- ведение в электронном виде базы данных индивидуального (персонифицированного) учета сведений обо всех категориях застрахованных лиц в соответствии с Федеральным законом от 1 апреля 1996г. № 27-ФЗ «Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования»

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2021 г.**

- обработку и учет документов, связанных с реализацией застрахованными лицами прав при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, включение данных сведений в индивидуальные лицевые счета застрахованных лиц, хранение данной информации.
- взаимодействие с многофункциональными центрами предоставления государственных и муниципальных услуг (МФЦ) на основании заключенных Отделением ПФР по Ростовской области соглашений по предоставлению государственных услуг, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.
- организацию электронного взаимодействия с территориальным органом Федерального казначейства.
- прием, обработку и представление информации по запросам, поступившим от Отделения ПФР по Ростовской области и подведомственных ему территориальных органов, а также по межведомственным запросам в рамках межведомственного информационного взаимодействия.
- выполнение в соответствии с законодательством Российской Федерации работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, в том числе в электронной форме, образовавшихся в процессе деятельности Центра ПФР.
- своевременное и полное рассмотрение обращений граждан, застрахованных лиц, организаций, плательщиков страховых взносов, принятие по ним решений и направление заявителям ответов в соответствии с законодательством Российской Федерации. Прием граждан по вопросам, относящимся к компетенции Центра ПФР.
- обработку персональных данных работников Центра, членов их семей, иных субъектов персональных данных по вопросам, отнесенным к компетенции Центра. Обеспечение безопасности обработки, хранения и передачи по каналам связи с использованием средств криптографической защиты информации с ограниченным доступом.
- организацию работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, обеспечением защиты этих сведений в соответствии с законодательством Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, актами ПФР и Отделения.
- закупку товаров, работ, услуг в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, заключение государственных контрактов (договоров) по вопросам, отнесенным к компетенции Центра ПФР.
- 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 Отделении, ПФР и соответствующие органы.
- обеспечение целевого и рационального использования средств, выделяемых на финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности Центра.
- Составление и представление в Отделение в установленном порядке предложений, заявок, смет, организационно-распорядительных документов, отчетов по всем направлениям деятельности и исполняемым Центром функциям.
- выполнение в Центре ПФР мероприятий по мобилизационной подготовке, безопасности, гражданской обороне, сохранности финансовых и материально-технических средств в соответствии с законодательством Российской Федерации.
- участие в суде и арбитражном суде при рассмотрении вопросов, относящихся к компетенции Центра.
- иные функции в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Начальник Центра ПФР в Ростовской области	Мирошниченко Елена Валентиновна	Приказ № 993-О от 07 ноября 2018 г.	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 ФЭО	Шарбаронова Елена Анатольевна	Приказ № 994-О от 07 ноября 2018 г.	бессрочный

**I. Организационная структура Центра ПФР в Ростовской области****1.1. Сведения об основных направлениях деятельности Центра ПФР как субъекта бюджетной отчетности.**

Согласно Положению Центр ПФР в Ростовской области обеспечивает: исполнение бюджета в соответствии с плановыми показателями, утвержденными Правлением ПФР. Проведение и ежеквартальное представление в установленном порядке в ПФР анализа исполнения плановых показателей бюджета. Контроль за правильным и рациональным расходованием средств ПФР. Ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской отчетности и ее представление соответствующим органам в установленном порядке.

Изменений направлений деятельности не происходило.

Исполнение бюджета ПФР в 2020 году осуществляется Центром ПФР, в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса, как получатель бюджетных средств (далее – ПБС).

По единому государственному регистру предприятий и организаций всех форм собственности и хозяйствования (ЕГРН) Центру ПФР в Ростовской области присвоены:

ОГРН – 1186196047322;

ИНН – 6163212130;

КПП – 616301001;

ОКПО – 34051285 (Общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 60701000 (Муниципальные образования Ростовской области);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);

ОКВЭД – 84.30 (Деятельность в области обязательного социального страхования).

**1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности Центром ПФР в Ростовской области.**

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми Центром ПФР в Ростовской области функциями участников бюджетного процесса: получателя бюджетных средств, который 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 Центра ПФР в Ростовской области - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Ростовской области.

03584Ф5868— для учета средств получателя бюджетных средств на едином балансовом счете № 40401 «Пенсионный фонд Российской Федерации», открытый в УФК по Ростовской области;

05584Ф5868 — для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств на едином балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение», открытый в УФК по Ростовской области.

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2021 г.**

В Центре ПФР в Ростовской области бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: с использованием ПО 1С с компонентами: бухгалтерский учет, оперативный учет, расчет, ППО «СУФД-онлайн», ПО «VirNet ЭДО». Формирование, контроль форм бюджетной отчетности ПБС обеспечивается подсистемой разработанной на базе программного продукта «1С: Свод отчетов ПРОФ».

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

Бюджетная отчетность за 2020 год сформирована и представлена участниками бюджетного процесса в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденным приказом Минфина России от 31.12.2016 № 260н, приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее – Инструкция), распоряжением Правления ПФР от 17 декабря 2020 г. № 784р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2020 год» (далее – распоряжение), письмом исполнительной дирекции ПФР от 22.01.2021 № 03-24/1275 «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности за 2020 год об исполнении бюджета ПФР».

**II. Результаты деятельности Центра ПФР****2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности Центра ПФР в Ростовской области.**

В отчетном периоде деятельность Центра ПФР в Ростовской области 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.

**2.2. Результаты деятельности и меры по повышению эффективности расходованию бюджетных средств Центра ПФР в Ростовской области.**

В отчетном периоде деятельность Центра ПФР 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.

В целях эффективного расходования бюджетных средств и во исполнение Федерального закона №44-ФЗ от 05.04.2013г. «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» было размещено - 117 заказов различными способами, а именно: электронных аукционов - 44, единственный поставщик (п.4 ч.1 ст.93 ФЗ-44) - 59, единственный поставщик (п.32 ч.1 ст.93 ФЗ-44) - 4, единственный поставщик (п.9 ч.1 ст.93 ФЗ-44) - 10.

Суммарная начальная цена контрактов (договоров) составила – 25 940,3 тыс.руб., из них: электронные аукционы – 11 692,7 тыс.руб., единственный поставщик – 14 247,6 тыс.руб.

Общая стоимость заключенных договоров по предложениям победителей составила 24 290,2 тыс.руб., их них: электронные аукционы 10 042,6 тыс.руб., единственный поставщик – 14 247,6 тыс.руб.

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
199	196	391	368	Произошло увеличение штатных единиц в связи с изменением штатного расписания

**III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР****3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР**

3.1.3. Отчет о финансовых результатах деятельности Центра ПФР в Ростовской области (код формы по ОКУД 0503121).

Фактически начислено доходов за 2020 год (строка 010) - 2 827,46 руб., в том числе:

- Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров) КОСГУ 141 .....2 827,46 руб.

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

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2020 г. (руб.)	на 01.01.2021 г. (руб.)	пояснение, если изменение составило более 10%.
Доходы бюджета всего:				
Доходы от компенсации затрат	134	277,79	0,00	
Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)	141	2006,86	2827,46	
Доходы от выбытия активов	172	39,79	0,00	

**3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР.**

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2020 год в общей сумме составило 214 838 742,74 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01).....214 794 430,40 руб.

на образование (раздел 07).....39 700,00 руб.

на реализацию государственных функций

в области социальной политики (раздел 10).....4 612,34 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....191 616 913,27 руб.

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....11 127 087,73 руб.

социальное обеспечение КОСГУ 260.....798 943,79 руб.

прочие расходы КОСГУ 290.....1 606,00 руб.

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....7 440 414,97 руб.

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340.....3 853 776,98 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)

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

## Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2021 г.

Наименование показателя	Код расхода (Целевая статья (направление расходов) в т.ч. ВР)	на 01.01.2020 г. (руб.)	на 01.01.2021 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		100 986 000,67	214 838 742,74
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	61 894 477,34	148 160 121,45
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	5 260 483,67	0,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	20 049 113,34	44 221 123,27
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	1 411 066,90	7 129 606,97
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	12 357 042,01	15 251 972,71
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	0,00	30 000,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	197,00	0,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	1 317,00	1 606,00
Прочая закупка товаров, работ и услуг	39207057320090059244	10 000,00	39 700,00
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	39210047320090059142	2 303,41	4 612,34

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета Центра ПФР в Ростовской области за 2020 год в общей сумме составило 219 727 389,67 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – .....219 683 077,33 руб.;

на образование (раздел 07) – .....39 700,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – .....4 612,34 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....193 386 350,07 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 .....13 076 143,46 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....798 943,79 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....12 464 418,35 руб.

прочие расходы КОСГУ 290..... 1 534,00 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), в Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401);

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

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

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01.2020 г. (руб.)	на 01.01.2021 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:			
Заработная плата	211	62 803 691,14	148 754 804,44
Прочие выплаты	212	3 965 233,67	0,00
Начисления на выплаты по оплате труда	213	20 015 521,18	44 631 545,63
Услуги связи	221	413 500,08	1 761 605,26
Коммунальные услуги	223	714 551,06	999 684,20
Арендная плата за пользование имуществом	224	6 679 200,00	8 576 700,00
Работы, услуги по содержанию имущества	225	180 670,78	643 556,16
Прочие работы, услуги	226	308 035,12	1 087 689,06
Страхование	227	361,76	6 908,78
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам	264	0,00	30000,00
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	1 930 821,05	768 943,79
Социальные компенсации персоналу в натуральной форме	267	32 550,00	0,00
Амортизация основных средств и нематериальных активов	271	5 501 736,19	8 165 728,21
Расходование материальных запасов	272	1 354 455,72	4 298 690,14
Налоги, пошлины и сборы	291	1 497,00	1 534,00

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

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

Процент исполнения составил 99,57%.

3.2.6. Анализ показателей принятых и исполненных обязательств.

Анализ показателей принятых и исполненных бюджетных и денежных обязательств представлен в Отчете о бюджетных обязательствах (код формы по ОКУД 0503128), в Сведениях о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503175).

расхождение показателей по гр.12 со сведениями по кредиторской задолженности (форма 0503169) нет.



## Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2021 г.

По строке 800 в графе 6 «Принимаемые обязательства» раздела 3 ф.0503128 в сумме 2 280 058,90 руб. отражены проведенные конкурсные процедуры(аукционы), но не заключенные договоры.

В графе 7 строки 800 раздела 3 ф.0503128 отражена сумма принятых бюджетных обязательств на 2021 год в сумме 9 446 537,91 руб.

Кроме того, в графе 7 по строке 860 отражены принятые отложенные обязательства в сумме 3 824 102,74 руб., которые соответствуют салдо по счету 1.401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2021г.

## IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

## 4.1. Баланс ПБС.

Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (код формы по ОКУД 0503130).

## 4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты (гр.8 код формы по ОКУД 0503130):

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса (стр. 700)	5 006 867,42	11 741 487,89	Начислены доходы будущих периодов от аренды помещения, а также начислены резервы отпусков
I.Нефинансовые активы (стр.190)	4 996 867,42	11 497 192,47	Увеличение остаточной стоимости ОС, остатки МЗ, начислены доходы будущих периодов: аренда помещений и договор ОСАГО.
II. Финансовые активы (стр.340)	10 000,00	244 295,42	Увеличение остаточной стоимости ОС, остатки МЗ, начислены доходы будущих периодов: аренда помещений и договор ОСАГО, остатки денежных средств во временном распоряжении.
III. Обязательства (стр.550)	5 480 641,03	8 624 954,52	Кредиторская задолженность на 01.01.2021г., начислены резервы отпусков, остатки денежных средств во временном распоряжении
IV. Финансовый результат (стр.570)	-473 773,61	3 116 533,37	

## 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 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	411 873,37	5 417 411,31	Полученные и приобретенные ОС
Материальные запасы (стр.080)	1 151 187,83	1 569 466,44	Полученные и приобретенные МЗ
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	3 427 200,00	4 402 500,00	Аренда нежилых помещений на 2021 год
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	0,0	80 000,00	Выполнение работ по разработке проектной документации на монтаж охранной сигнализации и системы видеонаблюдения, работы будут выполнены в 2021 г.
Расходы будущих периодов (стр.160)	6 602,22	27 814,72	Отпуск будущих периодов и начисления на отпуск, ОСАГО декабрь 2020г. - декабрь 2021г.

## 4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного года составили 80 000,0 руб., в том числе:

- вложения в недвижимое имущество (1 106 10 000) с учетом расходов на проектно-сметную документацию составили 0,00 руб.;

- вложения в движимое имущество (1 106 30 000) составили 80 000,00 руб., в том числе:

Расходы, осуществленные по КОСГУ 226 разработка ПД, монтажные работы будут выполнены в 2021 г.;

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

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
Вложения в нефинансовые активы всего (1 106):	0,00	80 000,00	
проектно-сметная документация по созданию движимого имущества	0,00	80 000,00	Выполнение работ по разработке проектной документации на монтаж охранной сигнализации и системы видеонаблюдения

## 4.1.5. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на 01.01.2021 года составили 27 814,72 руб.(гр.8 код формы по ОКУД 0503130):

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода»(стр.160)	6 606,22	27 814,72	
1.401.50.211	0,00	16 293,16	Отпуск будущих периодов
1.401.50.213	0,00	4 920,53	Начисления на отпуск будущих периодов
1 401.50.227	6 606,22	6 601,03	Договор ОСАГО

## Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2021 г.

## 4.1.6. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетную дату составил (гр.8 кол формы по ОКУД 0503130):

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов»	2 033 452,25	3 824 102,74	
1 401.60.211	1 561 791,28	2 937 098,88	Начисление резерва по отпускам
1 401.60.213	471 660,97	887 003,86	Начисление резерва на отчисления страховых взносов

## 4.1.7. 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) в сумме: 24 562 528,00 руб., из них:

- недвижимое (код строки 011) – 11 247 903,11 руб. договора безвозмездного пользования нежилыми помещениями:

Забалансовый счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств» учитывается Банковская гарантия №42/9042/0000573-5722 от 23 декабря 2020 г. Ростовский филиал ПАО "Ростелеком" в сумме 1 500,00 руб.

## 4.2. Справка по консолидируемому расчетам (код формы по ОКУД 0503125).

## 4.2.2. Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

по движению нефинансовых активов на сумму 18 839 841,45 руб., в том числе:

получены ОС от ОПФР по РО .....5 477 214,35 руб.;

получено ОС от УПФР .....5 195 401,79 руб.;

сумма амортизации полученной от УПФР ..... 5 180 443,97 руб.;

получено МЗ от ОПФР по РО ..... 1 101 870,78 руб.;

получено услуг «Мегафон»..... 35 254,56руб.;

получено ЗПО (марка) «Денежные документы»..... 1 040 000,00 руб.;

получено Программное обеспечение.....809 656,40 руб.

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

## 4.3.1 Сведения о движении основных средств.

Центр ПФР в Ростовской области ведет учет основных средств в соответствии с ФСБУ «Основные средства», утвержденного приказом Минфина от 31.12.2016 №257н, кроме пунктов 27 и 28 указанного стандарта.

В соответствии с учетной политикой Центром ПФР в Ростовской области начисление амортизации объекта основных средств осуществляется линейным методом,

Стоимость основных средств на 01.01.2021 года составило:

Наименование показателя	Балансовая стоимость актива (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	
1	2	3	4
Движимое имущество	9 515 216,30	24 751 280,43	Приобретенные и переданные ОС

Поступление основных средств в отчетном периоде составило .....18 351 710,12 руб.,

Выбытие основных средств составило .....3 115 645,99 руб.,

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила....19 333 869,12 руб. или 78,11 % стоимости основных средств, в том числе:

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2020 г. (%)	На 01.01.2021 г. (%)	
1	2	3	4
По машинам и оборудованию	6 431 304,57 руб. (67,59%)	15 466 085,33 (80,00 %)	Приобретенные ОС, переданные ОС с 100% амортизацией
По транспортным средствам	565 096,32 руб. (5,94 %)	664 819,18 (3,43 %)	Начисление амортизации в 2019 году по имеющимся ОС
По инвентарю	2 106 942,04 руб. (22,14%)	3 202 964,61 (16,57 %)	Приобретенные ОС, переданные ОС с 100% амортизацией

В приложении 1 к Пояснительной записке приведена дополнительная информация об объектах основных средств.

## 4.3.4. Сведения о движении материальных запасов

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

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

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

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего (стр.080):	1 151 187,83	1 569 466,44	Покупка и безвозмездное поступление МЗ

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 418 278,61 руб. и составил 19,06 % от годовой суммы поступления материальных запасов.

## Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2021 г.

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

4.3.5. Сведения об арендных отношениях.

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

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

Актив	на 01.01.2020 г.	Поступление	Выбытие	на 01.01.2021 г.
Арендованные (принятые к учету) основные средства, всего (руб.):				
111 «Права пользования активами».	4 080 800,00	15 422 000,00	13 632 800,00	5 870 000,00

4.3.6 Сведения об обесценении активов.

Проведение тестов на определение обесценения активов осуществляется в соответствии с ФСБУ «Обесценение активов», утвержденного приказом Минфина от 31.12.2016 № 259н.

В рамках инвентаризации активов и обязательств, проводимой Центром ПФР в Ростовской области в целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не выявлены признаки обесценения актива.

4.4. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503169).

4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 4 571 110,36 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....4 570 916,36 руб.

прочие расходы КОСГУ 290.....194,00 руб.

Анализ кредиторской задолженности по расходам\*

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	
1 302 21	9 722,78	9 003,70	Погашена кредиторская задолженность на 01.01.2020 г. Оказана услуга по предоставлению абонентских линий в декабре 2020 г. Срок оплаты январь 2021 г.
1 302 23	0,0	14 676,71	Оказана услуга по коммунальным услугам в декабре 2020 г. Срок оплаты январь 2021 г.
1 302 24	3 427 200,00	4 544 516,13	Погашена кредиторская задолженность на 01.01.2020 г. Оказаны услуги по аренде служебных помещений, срок оплаты 2021 г.
1 303 03	8,0	0,00	Погашена кредиторская задолженность на 01.01.2020 г.
1 303 05	258,00	194,00	Погашена кредиторская задолженность на 01.01.2020 г. Начислен транспортный налог за 2020 г., срок оплаты январь 2021 г.

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

4.7. Средства во временном распоряжении отражены в Сведениях об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503178).

Остаток средств на 01.01.2021 г. во временном распоряжении составил всего 229 741,42 руб.

Остаток средств составляют денежные средства перечисленные участниками аукциона в качестве обеспечения исполнения контракта и гарантийных обязательств.

Возврат денежных средств будет осуществлен после надлежащего исполнения участником аукциона всех своих обязательств по контракту.

## V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

### 5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности.

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности Центром ПФР в Ростовской области осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 25.12.2019 № 728п и приказом Центра ПФР в Ростовской области от 09.01.2020 года № 5-О.

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

- Бюджетным кодексом Российской Федерации;
- Гражданским кодексом Российской Федерации;
- Налоговым кодексом Российской Федерации;
- Трудовым кодексом Российской Федерации;
- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 г. N 157н "Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению";
- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 декабря 2010 г. N 162н "Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению";
- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 г. N 191н "Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации";
- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 ноября 2017 г. N 209н "Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления";
- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июня 2019 г. N 85н "О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения";

