

**"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год**

**ОПФР по Республике Башкортостан**

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
<b>АКТИВ</b>		
<b>I. Нефинансовые активы</b>	<b>417 317 134,04</b>	<b>346 707 366,96</b>
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	312 743 006,16	308 372 629,55
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	14 826 323,20	14 826 323,20
<i>материальные запасы</i>	11 689 740,59	11 679 036,84
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	77 814 454,81	11 577 884,25
<i>расходы будущих периодов</i>	243 609,28	251 493,12
<b>II. Финансовые активы</b>	<b>225 182 640,95</b>	<b>168 496 487,05</b>
денежные средства учреждения, из них:	1 429 206,64	351 599,29
финансовые вложения	-	-
дебиторская задолженность по доходам	223 294 018,78	168 141 034,77
дебиторская задолженность по выплатам	459 415,53	3 852,99
прочие расчеты с дебиторами	-	-
<b>БАЛАНС</b>	<b>642 499 774,99</b>	<b>515 203 854,01</b>
<b>ПАССИВ</b>		
<b>III. Обязательства</b>	<b>92 932 930,37</b>	<b>90 085 902,87</b>
кредиторская задолженность по расходам	69 652 120,55	73 218 857,59
расчеты по платежам в бюджеты	1 745 492,00	1 692 002,00
кредиторская задолженность по доходам	9 470 527,54	5 243 513,90
иные расчеты	1 429 206,64	351 599,29
доходы будущих периодов	1 895 280,96	1 367 526,61
резервы предстоящих расходов	8 740 302,68	8 212 403,48
<b>IV. Финансовый результат</b>	<b>549 566 844,62</b>	<b>425 117 951,14</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>642 499 774,99</b>	<b>515 203 854,01</b>

## "Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 год

ОПФР по Республике Башкортостан

руб.

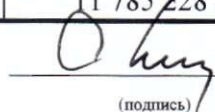
Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	-201 919 851,45	432 289 809,89
Расходы (начисленные)	12 460 902 447,63	11 012 720 905,83
<b>Чистый операционный результат</b>	<b>-12 662 920 892,08</b>	<b>-10 580 531 466,94</b>
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-12 662 822 299,08</i>	<i>-10 580 431 095,94</i>
Операции с нефинансовыми активами	66 375 779,87	-70 609 767,08
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-12 729 296 671,95	-10 509 921 699,86
операции с финансовыми активами	-12 640 816 234,86	-10 566 281 410,14
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-11 785 228 823,43</i>	<i>-10 514 903 832,24</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>-855 587 411,43</i>	<i>-51 377 577,90</i>
операции с обязательствами	88 480 437,09	-56 359 710,28
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>87 720 672,27</i>	<i>-55 304 056,73</i>

## "Показатели отчета о движении денежных средств" за 2019 год

ОПФР по Республике Башкортостан

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
<b>Поступления, всего</b>	<b>458 718 513,02</b>	<b>483 825 414,00</b>
Поступления по текущим операциям, всего	458 659 484,52	483 692 880,77
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	<i>179 240 637,99</i>	<i>147 972 177,00</i>
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>133 500 000,00</i>	<i>163 239 300,00</i>
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	59 028,50	132 533,23
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)	-	-
<b>Выбытия, всего</b>	<b>12 243 739 348,71</b>	<b>10 997 662 840,57</b>
Выбытия по текущим операциям, всего	12 237 205 410,24	10 996 141 859,33
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>10 852 433 417,43</i>	<i>9 577 740 338,20</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	6 533 938,47	1 520 981,24
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
<b>Изменение остатков средств</b>	<b>11 785 103 956,85</b>	<b>10 513 842 599,69</b>
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	<i>124 866,58</i>	<i>1 061 232,55</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>11 785 228 823,43</i>	<i>10 514 903 832,24</i>

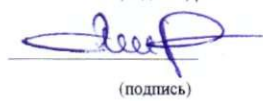
Руководитель

  
(подпись)

Ф.Г. Хантимеров

(расшифровка подписи)

Заместитель главного бухгалтера

  
(подпись)

И.Р. Максупов

(расшифровка подписи)



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

**По состоянию на 01.01.2020 г.**

Государственное учреждение - Отделение  
Пенсионного фонда Российской Федерации по  
Республике Башкортостан

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к публично раскрываемым показателям бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**на 01.01.2020 г.**  
**Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по Республике Башкортостан**

		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.	ГУ - Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по Республике Башкортостан	Форма по ОКУД 0503160 Дата 01.01.2020 по ОКПО 45317020 Глава по БК 392 по ОКТМО 00000006 по ОКЕИ 383
	Бюджет ПФР	
	годовая	

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ГУ Отделения Пенсионного фонда Российской Федерации по Республике Башкортостан 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 Башкортостан

Юридический адрес: 450008, Республика Башкортостан 002, город Уфа, ул. Заки Валиди, дом 55

Фактический адрес: 450008, Республика Башкортостан, город Уфа, ул. Заки Валиди, дом 55

Государственное учреждение - Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по Республике Башкортостан (далее – ОПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 22 января 1998 года №5.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Отделении Пенсионного фонда Российской Федерации по Республике Башкортостан, утвержденного постановлением Правления ПФР от 30 сентября 2002года №105н (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

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 Башкортостан.

## **I. Организационная структура ОПФР**

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

Согласно Положению ОПФР обеспечивает:

исполнение бюджета Отделения в соответствии с плановыми показателями, утвержденными Правлением ПФР;

организацию работы по назначению (перерасчету), доставке, выплате пенсий и пособий;

организацию работы по ведению базы данных по пенсионерам;

организацию и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений обо всех категориях застрахованных лиц;

организацию работы по привлечению добровольных взносов физических и юридических лиц;

организацию разъяснительной работы по пенсионным вопросам, бесплатное консультирование страхователей и застрахованных лиц; защиту конфиденциальной информации; организацию архивирования документации; решение других вопросов, отнесенных к компетенции Отделения в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Исполнение бюджета ПФР в 2019 году осуществлялось ОПФР в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса:

распорядитель бюджетных средств (далее – РБС);

распорядитель бюджетных средств как получатель бюджетных средств (далее РБС как ПБС);

получатель бюджетных средств (далее – ПБС);

администратор доходов (далее – АД) – ОПФР.

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

ОГРН – 1020203227263;

ИНН – 0278055355;

КПП – 027401001;

ОКПО – 45317020 (Государственное учреждение - Отделение Пенсионного фонда РФ по Республике Башкортостан);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 80701000001 (Республика Башкортостан, г.Уфа, Кировский);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);

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

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.

В ОПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: «Исполнение бюджета и бюджетный учет Пенсионного фонда Российской Федерации», «Бухгалтерия государственного учреждения», «Зарплата и кадры» на базе типового программного обеспечения на платформе «1С: Предприятие». Формирование, контроль и консолидация форм бюджетной отчетности РБС и АД обеспечивается подсистемой разработанной на базе программного продукта «1С: Свод отчетов ПРОФ».

Бюджетная отчетность за 2019 год сформирована и представлена 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 25.12.2019 № 701р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), письмом ОПФР от 21.01.2020г №100-03-03/25.

## **II. Результаты деятельности 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. Показатели отчета о движении денежных средств.**

3.1.1. Показатели отчета о движении денежных средств представлены на основании Отчета о движении денежных средств (код формы по ОКУД 0503123), включая в том числе средства во временном распоряжении. Движение денежных средств за 2019г. по поступлению в бюджет составило 483 825 414,00 рублей, по выбытию составило 10 997 662 840,57 рублей.

#### **3.1.2. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.**

Кассовое поступление по текущим операциям в 2019 году по сравнению с 2018 годом увеличилось и составило в сумме 483 692 880,77 рублей, в том числе:

по доходам от собственности (КОСГУ 120).....	562 855,79 руб.,
по доходам от оказания платных услуг (работ), компенсации затрат (КОСГУ 130).....	133 424 129,34 руб.,
по штрафам, пеням, неустойкам, возмещениям ущерба (КОСГУ 140).....	37 868 458,96 руб.,
по безвозмездным поступлениям от бюджетов (КОСГУ 150).....	163 437 484,00 руб.,
от страховых взносов на обязательное социальное страхование (код по КОСГУ 160).....	147 972 177,00 руб.,
от доходов (код по КОСГУ 180).....	427 775,68 руб.

Кассовое поступление от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов) в 2019 году по сравнению с 2018 годом увеличилось и составило в сумме 132 533,23 рублей, в том числе:

от реализации материальных запасов (код по КОСГУ 440)...	132 533,23 руб.
--	-----------------



Изменение показателей кассового поступления по доходам бюджета ПФР за 2018 и 2019 г.г. составили более (менее) 10% по следующим КОСГУ:

КОСГУ 130 – увеличились поступления сумм, внесенные пенсионерами в счет погашения переплаты пенсии, пособий и иных социальных выплат;

КОСГУ 151 – увеличилось число получателей пенсии, назначенных досрочно гражданам признанными безработными в 2019 г.;

КОСГУ 114 (160) – в 2019 г. сократилось число лиц, уплачивающих дополнительные страховые взносы на накопительную пенсию и сократилось количество страхователей-работодателей, уплачивающих дополнительные страховые взносы на накопительную пенсию;

КОСГУ 180 – уменьшение доходов в связи с тем, что в 2019 г. сократилось количество возвратов (зачетов) излишне уплаченных сумм налогов, сборов и иных платежей;

КОСГУ 440 – сумма доходов увеличилась в связи с поступлением средств от реализации лома и отходов черных металлов, образованных при демонтаже и разборки отопительных приборов.

### 3.1.3. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР.

Кассовое выбытие по текущим операциям в 2019 году по сравнению с 2018 годом уменьшилось и составило в сумме 10 996 141 859,33 рублей всего, из них:

за счет безвозмездных перечислений бюджетам (КОСГУ 250).....651 260,00 руб.,

за счет социального обеспечения (КОСГУ 260) .....9 577 740 338,20 руб.

Кассовое выбытие по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов) в 2019 году по сравнению с 2018 годом уменьшилось и составило в сумме 1 520 981,24 рублей, в том числе:

на приобретение услуг, работ для целей капитальных вложений (КОСГУ 228)..... .147 714,89 руб.,

основных средств (КОСГУ 310).....1 373 266,35 руб.

Изменение показателей кассового выбытия за 2018 и 2019 г.г. составили более (менее) 10% по следующим КОСГУ:

КОСГУ 250 - в связи с предоставлением в 2019г. межбюджетных трансфертов в сумме 651 260,00 руб. на социальную поддержку Героев Социалистического Труда. С 01.01.2019 г. межбюджетные трансферты на софинансирование социальных программ субъектов Российской Федерации, связанных с укреплением материально-технической базы организаций социального обслуживания, оказанием адресной социальной помощи неработающим пенсионерам, являющимся получателями страховых пенсий по старости и по инвалидности, и обучением компьютерной грамотности неработающих пенсионеров не предоставляются;

КОСГУ 228 - в целях капитальных вложений в 2019г. были проведены монтажные работы по установке кондиционеров;

КОСГУ 310 - за счет увеличения расходов на развитие инфраструктуры автоматизированной системы Отделения.

По строке «Изменение остатка средств по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях» отражены суммы возвратов дебиторской задолженности прошлых лет и суммы изменения остатков денежных средств во временном распоряжении.

### **3.2. Показатели отчета о финансовых результатах деятельности.**

3.2.1. Показатели отчета о финансовых результатах деятельности представлены на основании Отчета о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).

3.2.2. Фактически начисленные доходы за 2019 год увеличились по сравнению с 2018 г. и составили 432 289 809,89 руб.

Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР в разрезе кодов доходов КОСГУ:

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
<b>Доходы бюджета, всего в том числе:</b>		<b>(-) 201 919 851,45</b>	<b>432 289 809,89</b>
Обязательные страховые взносы	114	0,00	147972177,00
Доходы от собственности	120	549997,88	561228,67
Доходы от оказания платных услуг(работ)	130	123325449,80	123887971,35
Суммы принудительного изъятия	140	47368434,40	35005731,63
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы	151	132151779,67	171611663,66
Взносы на социальные нужды	160	179240637,99	0,00
Доходы от реализации активов	172	57678,50	2654,43
Чрезвычайные доходы от операций с активами	173	(-) 685189288,13	(-) 47222395,81
Прочие доходы	180	575458,44	470778,96

Изменение показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР за 2018 и 2019 г.г. составили более (менее) 10% по следующим КОСГУ:

КОСГУ 114 – с 2019 г. начисление доходов по обязательным страховым платежам, уплачиваемых лицами, добровольно вступившими в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию, дополнительных страховых взносов, работодателей, уплачивающих взносы в пользу застрахованных лиц; в 2018 г. начисление доходов производилось по КОСГУ 160;

КОСГУ 140 – сумма начисленных доходов уменьшилась в связи с уменьшением штрафных санкций в 2019 г.;

КОСГУ 151 – увеличение доходов за счет увеличения количества получателей пенсий, назначенных досрочно гражданам, признанным безработными;

КОСГУ 172 - уменьшен доход от реализации лома и отходов черных металлов, образованных при демонтаже и разборки отопительных приборов;

КОСГУ 173 – в 2018 была проведена работа по списанию задолженности по страховым взносам, признанной безнадежной к взысканию в связи с передачей функции администрирования налоговым органам; в 2019 проведена работа по списанию финансовых санкций, признанных безнадежными к взысканию;

КОСГУ 180 – в 2019 году сократились суммы средств пенсионных накоплений прошлых финансовых периодов, возвращенные правопреемниками.

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год уменьшилось по сравнению с 2018 годом и составило 11 012 720 905,83 руб.

Анализ динамики показателей фактически начисленных расходов бюджета ПФР в разрезе кодов расхода КОСГУ.

Наименование показателя	Код по КОСГУ	на 01.01. 2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
<b>Расходы бюджета, всего</b>	<b>200</b>	<b>12 460 902 447,63</b>	<b>11 012 720 905,83</b>
из них:			
Безвозмездные перечисления организациям	240	195 339 120,40	1752,30
Безвозмездные перечисления бюджетам	250	6 594 538,75	651 260,00
Социальное обеспечение	260	10 852 433 417,43	9 577 740 338,20

Наибольшее изменение показателей произошло по:

КОСГУ 240 – в связи с передачей в 2018 г. образовавшейся задолженности по страховым взносам, пеням и штрафам на обязательное пенсионное страхование в Управление ФНС по Республике Башкортостан;

КОСГУ 250 - в связи с предоставлением в 2019 г. межбюджетных трансфертов в сумме 651 260,00 руб. на социальную поддержку Героев Социалистического Труда. С 01.01.2019 г. межбюджетные трансферты на софинансирование социальных программ субъектов Российской Федерации, связанных с укреплением материально-технической базы организаций социального обслуживания, оказанием адресной социальной помощи

неработающим пенсионерам, являющимся получателями страховых пенсий по старости и по инвалидности, и обучением компьютерной грамотности неработающих пенсионеров не предоставляются.

#### IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

##### 4. 1. Показатели бухгалтерского баланса.

Показатели отражены на основании Баланса главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (код формы по ОКУД 0503130).

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
<b>Валюта баланса</b>	<b>642 499 774,99</b>	<b>515 203 854,01</b>	
I.Нефинансовые активы	417 317 134,04	346 707 366,96	уменьшение остатка вложений в нефинансовые активы
II.Финансовые активы	225 182 640,95	168 496 487,05	уменьшение средств во временном распоряжении, дебиторской задолженности по доходам и по выплатам
III.Обязательства	92 932 930,37	90 085 902,87	уменьшение кредиторской задолженности по доходам, средств во временном распоряжении, доходов будущих периодов
IV.Финансовый результат	549 566 844,62	425 117 951,14	

##### 4.2. Нефинансовые активы.

##### 4.2.1.Нефинансовые активы на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная)	312 743 006,16	308 372 629,55	начисление амортизации

стоимость)			
Непроизведенные активы (остаточная стоимость)	14 826 323,20	14 826 323,20	
Материальные запасы	11 689 740,59	11 679 036,84	остаток бензина, не установлены комплектующие и запасные части к вычислительной технике
Вложения в нефинансовые активы	77 814 454,81	11 577 884,25	в декабре 2018г. по ЦП с ПФР получены оборудование и комплектующие
Расходы будущих периодов	243 609,28	251 493,12	уменьшение неисключительных прав на программные продукты, ОСАГО, страхования имущества и увеличение по отпускным работникам за неотработанный период и начисленным платежам на обязательное социальное страхование

Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного года составили 11 577 884,25 руб., в том числе за счет оборудования и комплектующих на развитие компонентов подсистемы ИСО АИС ПФР-2 компонент ВТС, полученное по централизованным поставкам ПФР. Оборудование не установлено. Монтаж будет произведен в 2020 году другим государственным контрактом ПФР.

#### 4.2.2. Расходы будущих периодов.

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили:

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)	243 609,28	251 493,12	
1 401.50.211	30 053,07	40 147,12	выплата отпускных работникам за неотработанный период

1 401.50.213	9 076,03	12 124,43	выплата в части обязательного социального страхования
1 401.50.226	204 480,18	159 424,24	неисключительные права на программные продукты
1 401.50.227	0,00	39 797,33	ОСАГО

#### 4.3. Финансовые активы.

##### 4.3.1. Расчеты с дебиторами по доходам.

Дебиторская задолженность по доходам уменьшилась и на 01.01.2020 составила 168 141 034,77 руб., в том числе:

от собственности.....1 364 272,37 руб.;

от прочих сумм принудительного изъятия.....43 126 635,37 руб.;

от безвозмездных поступлений от бюджетов.....9 186 561,00 руб.;

по компенсации затрат.....114 385 377,95 руб.;

доходы по ущербу и иным доходам.....78 188,08 руб.

Наибольшее уменьшение дебиторской задолженности произошло за счет:

- уменьшения задолженности по штрафам на 35 935 139,76 руб. в результате погашения задолженности плательщиками, а также вследствие списания с балансового учета (в том числе в сумме 3 353 780,52 руб. в порядке, утвержденном постановлением Правления ПФР от 28 августа 2017 г. № 600п; в сумме 13 447 492,62 руб. в порядке, установленном постановлением 753п; в сумме 11 972 273,14 руб. в соответствии с письмом Департамента казначейства от 31.12.2019 г. № 03-24/28891 (задолженность отнесена к сомнительной));

- увеличения в сумме 200 000,00 руб. за счет начисления доходов на основании приговора суда, поступившего 23.12.2019г. Доходы от конфискованных денежных средств по данному приговору поступили в феврале 2020 г.;

- увеличения в сумме 8 577 749,63 руб. в связи с тем, что Минтруд и СЗН по РБ не возместил кассовые расходы, связанные с выплатой пенсии и

социального пособия на погребение, гражданам признанными безработными за декабрь 2019г.

#### 4.3.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по выплатам уменьшилась и на 01.01.2020 составила 3 852,99 рублей, в том числе:

прочие расходы КОСГУ 290.....3 852,99 руб.

Дебиторская задолженность по выплатам уменьшилась за счет отсутствия задолженности по коммунальным услугам.

#### 4.4. Обязательства.

##### 4.4.1. Расчеты с кредиторами по доходам.

Кредиторская задолженность по доходам уменьшилась и на 01.01.2020 составила 5 243 513,90 руб., в том числе:

доходы от оказания платных услуг.....49 693,34 руб.;

от прочих сумм принудительного изъятия.....5 162 682,93 руб.;

по невыясненным поступлениям .....31 137,63 руб.

Уменьшение кредиторской задолженности по доходам произошло за счет:

- уменьшения задолженности при уточнении невыясненных поступлений 2018 г. в сумме (-) 43 003,28 руб.;

- уменьшения за счет осуществления возвратов излишне и ошибочно уплаченных денежных взысканий плательщикам и корректировки поступивших доходов на основании реестра излишне поступивших платежей.

Увеличение кредиторской задолженности в сумме (+) 26 741,06 рублей произошло за счет поступления излишне внесенных сумм пенсионерами в счет погашения переплаты пенсии, пособий.

##### 4.4.2. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам увеличилась и на 01.01.2020 составила 73 218 857,59 руб., в том числе:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....73 218 857,59 руб.



Увеличение связано с увеличением кредиторской задолженности расходов за доставку пенсий и по коммунальным услугам

#### 4.4.3. Расчеты по платежам в бюджет.

Кредиторская задолженность по платежам в бюджет уменьшилась и на 01.01.2020 составила 1 692 002,00 руб., в том числе:

по налогу на имущество составила 1 594 688,00 руб., начисленный налог за 4 квартал 2019г., срок уплаты до 30 марта 2020г.;

по земельному налогу составила 55 598,00 руб., начисленный налог за 4 квартал 2019г., срок уплаты до 03 февраля 2020г.;

по налогу на прибыль составила 26 350,00 руб., начисленный налог за 4 квартал 2019г., срок уплаты не позднее 30 марта 2020г.;

по транспортному налогу составила 15 366,00 руб., начисленный налог за 4 квартал 2019г., срок уплаты не позднее 03 февраля 2020г.

#### 4.4.4. Иные расчеты.

По строке «иные расчеты» отражен остаток средств во временном распоряжении, который в течении 2019 года уменьшился и на 01.01.2020 составил 351 599,29 рублей (денежные средства, перечисленные участниками закупок в обеспечение исполнения обязательств по государственным контрактам на поставку товаров, выполнения работ, услуг).

#### 4.4.5. Резервы предстоящих расходов.

Резервы предстоящих расходов на отчетные даты составили:

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов»	8 740 302,68	8 212 403,48	
1 401.61.211	6 353 912,50	6 278 774,94	резерв на оплату отпусков
1 401.61.213	1 918 881,58	1 896 190,03	резерв в части обязательного социального страхования
1 401.62.221	40049,86	37 438,51	резерв на оплату услуги связи

			в связи с не представлением документов за декабрь 2019г к моменту формирования отчетности
1 401.62.223	422 765,26	0,00	резерв на оплату коммунальных расходов
1 401.63.296	4 693,48	0,00	резерв на оплату возмещения судебных расходов

4.4.6. Информация об изменении показателей на начало отчетного периода вступительного баланса (изменение остатков валюты баланса).

Постановлением Правительства РФ от 03.03.2017 N 255 "Об исчислении и взимании платы за негативное воздействие на окружающую среду" и Приказом Минприроды РФ от 09.01.2017 №3 «Об утверждении Порядка представления декларации о плате за негативное воздействие на окружающую среду и ее формы» были внесены изменения в Федеральный закон от 10.01.2002 N 7-ФЗ "Об охране окружающей среды", согласно которых введены новые положения о порядке определения платежной базы, об исчислении и корректировке платы за негативное воздействие на окружающую среду (далее НВОС), а также порядок и сроки ее внесения.

На основании внесенных изменений в течении отчетного года производятся ежеквартальные авансовые платежи в размере  $\frac{1}{4}$  части от суммы платы за НВОС, выплаченных в предшествующем году. По итогам отчетного 2018 года в Росприроднадзор была сдана декларация о плате за НВОС, где сумма фактически начисленной платы была меньше, чем перечисленные авансовые платежи в течении года. В связи с этим образовалась переплата по указанным платежам за 2018 год и отражена в учете по состоянию на 01.01.2019г. как дебиторская задолженность в сумме 5167,39 руб.

В 2019 году Отделение обратилось в региональное Управление Росприроднадзора с просьбой о возврате излишне уплаченных сумм за 2016-

2018 года, выявленных после сдачи уточненных расчетов о плате за НВОС за прошлые года. На основании полученного от Росприроднадзора акта сверки сумма задолженности перед Отделением была подтверждена в сумме 7808,00 руб.

На разницу дебиторской задолженности в сумме 2640,61 руб.(7808,00 руб.- 5167,39 руб.) в учете была дана проводка по исправлению ошибок прошлых лет, в связи с чем изменились показатели на начало отчетного периода вступительного баланса в части дебиторской задолженности и финансового результата.

#### **V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения**


5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности Отделением осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 25.12.2018г № 553п (с последующими изменениями) и приказом (распоряжением) Отделения от 27.12.2018г №329 (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности).

Управляющий



Ф.Г. Хантимеров

Заместитель главного бухгалтера –  
заместитель начальника отдела



И.Р. МаксUTOB

Начальник бюджетного отдела



Ю.Г. Фаизова

---

