

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

на 01.01.2021 г.

государственного учреждения — Управления Пенсионного фонда
Российской Федерации в г. Симферополе Республики Крым

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. Симферополе Республики Крым	Форма по ОКУД Дата по ОКПО	КОДЫ 0503160 01.01.2021 00176294	
		Глава по БК	392	
		Бюджет ПФРФ	по ОКАТО	
			по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой отчетности) государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Симферополе Республики Крым (далее — Управление) за 2020 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. Симферополе Республики Крым
Сокращенное наименование:	УПФР в. Г. Симферополе РК
Юридический адрес:	295034, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Киевская, д. 125 Б
Фактический адрес:	295034, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Киевская, д. 125 Б

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Симферополе Республики Крым создано на

основании постановления Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 29 апреля 2014 года № 71 п.

Действует на основании Положения о государственном учреждении — Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Симферополе Республики Крым, утвержденного постановлением Правления ПФР от 29 апреля 2014 года № 71 п.

Учредитель: Государственное учреждение - Пенсионный фонд Российской Федерации.

Управление входит в структуру ПФР и непосредственно подчиняется государственному учреждению — Отделению Пенсионного фонда Российской Федерации по Республике Крым.

Управление является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, имеет самостоятельный баланс, лицевой счет получателя бюджетных средств в Управлении Федерального казначейства по Республике Крым; лицевой счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение, приобретает и осуществляет имущественные и неимущественные права и несет обязанность быть истцом и ответчиком в суде.

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

Должность	Ф.И.О.	Основание пономочий	Срок полномочий
Начальник управления	Зайтова Наталья Алексеева	Распоряжение Правления ПФР от 25.09.2014 № 372-рл	б/с

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, формирование учетной политики, своевременное предоставление полной и достоверной

бухгалтерской (финансовой) отчетности несет:

Должность	Ф.И.О.	Основание пономочий	Срок полномочий
Главный бухгалтер — руководитель финансово — экономической группы	Карпук Елена Геннадьевна	Приказ Отделения ПФР по Республике Крым от 10.07.2019 №71-л	б/с

I. Организационная структура Управления.

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

Согласно Положению Управление обеспечивает:

установление трудовых пенсий, в том числе назначаемых досрочно, 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; прием, проверка, обработка и учет документов для установления и выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат; приостановление, прекращение, продление, возобновление и восстановление выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат;

принятие решений (распоряжений) об установлении либо об отказе в установлении пенсий, пособий и иных социальных выплат, о приостановлении, прекращении, возобновлении и восстановлении их выплаты;

организация выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат, в том числе представление документов, необходимых для выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат;

формирование, учет и хранение выплатных дел получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат, а также формирование и учет дел плательщиков страховых взносов;

проведение заблаговременной работы с застрахованными лицами, выходящими на пенсию;

проведение камеральных и выездных проверок плательщиков страховых взносов и плательщиков взносов на дополнительное социальное обеспечение отдельных категорий работников, проведение проверок банков;

взыскание недоимки по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование и обязательное медицинское страхование, взносов на дополнительное социальное обеспечение отдельных категорий работников, пеней и штрафов за нарушение законодательства Российской Федерации о страховых взносах на обязательное пенсионное и медицинское страхование; зачет или возврат сумм, излишне уплаченных (взысканных) страховых взносов, пеней и штрафов;

признание безнадежной к взысканию и списанию недоимки по страховым взносам и задолженности по начисленным пеням и штрафам в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, в том числе актами ПФР;

организация учета сведений обо всех категориях застрахованных лиц в системе индивидуального (персонифицированного) учета в соответствии с Федеральным законом от 1 апреля 1996 г. № 27 - ФЗ "Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования";

прием, обработка и учет сведений о застрахованных лицах в системе индивидуального (персонифицированного) учета, включение сведений в индивидуальные лицевые счета застрахованных лиц;

организация информирования застрахованных лиц о состоянии их индивидуальных лицевых счетов;

прием, обработка и учет заявлений застрахованных лиц о добровольном вступлении в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию в целях уплаты дополнительных страховых взносов на накопительную часть трудовой пенсии;

прием, обработка и учет заявлений правопреемников умерших застрахованных лиц о выплате (об отказе от получения) средств, учтенных в специальной части индивидуального лицевого счета умершего застрахованного лица, а также заявлений застрахованных лиц о распределении средств пенсионных накоплений, учтенных в специальной части их индивидуальных лицевых счетов;

прием, обработка и учет документов, связанных с реализацией застрахованными лицами при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений. включение данных сведений в индивидуальные лицевые счета застрахованных лиц, хранение данной информации;

прием обработка и учет заявлений граждан об отказе от получения набора социальных услуг (социальной услуги), о предоставлении возобновлении предоставления) набора социальных услуг (социальной услуги);

выдача справок, подтверждающих право на получение государственной социальной помощи в виде набора социальных услуг;

прием, проверка. обработка и учет документов, представленных гражданами для получения государственного сертификата на материнский (семейный) капитал, и для реализации права на дополнительные меры государственной поддержки, принятие решения о выдаче сертификата (об отказе в удовлетворении) заявления о распоряжении средствами (частью средств) материнского (семейного) капитала, и выдача сертификата;

составление и предоставление в Отделение в установленном порядке документов (перечней, заявлений и решений), необходимых для перечисления средств материнского (семейного) капитала в соответствии с поданными заявлениями о распоряжении средствами материнского

(семейного) капитала;

осуществление ввода указанных в пункте 10.19 настоящего Положения сведений в федеральный регистр лиц, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки;

осуществление 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 Управления;

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 Управления;

обработка персональных данных работников Управления, членов их семей, иных субъектов персональных данных по вопросам, отнесенным к компетенции Управления. Обеспечение безопасности обработки, хранения и передачи по каналам связи с использованием средств криптографической защиты информации с ограниченным доступом;

организация работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, обеспечение защиты этих сведений в соответствии с законодательством Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, актами ПФР и Отделения;

осуществление закупки товаров, работ, услуг в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, заключение государственных контрактов (договоров) по вопросам, отнесенным к компетенции Управления;

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 Отделение, ПФР и соответствующим органам;

обеспечение целевого и рационального использования средств, выделяемых на финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности Управления;

составление и предоставление в Отделение в установленном порядке предложений, заявок, смет, организационно-распорядительных документов, отчетов по всем направлениям деятельности и исполняемым Управлением функциям;

выполнение в Управлении 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 пенсионного обеспечения и обязательного пенсионного страхования;

осуществление иных функций в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сведения об основных направлениях деятельности ОПФР приведены в таблице 1 «Сведения об основных направлениях деятельности».

Сведения о количестве участников бюджетного процесса приведены в Сведениях о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий (код формы по ОКУД 0503161).

Исполнение бюджета ПФР в отчетном периоде осуществлялось Управлением в соответствии с составом бюджетных полномочий получателя бюджетных средств.

По единому государственному реестру предприятий и организаций

Управлению присвоены:

ОГРН - 1149102012685;

ИНН — 9102009129;

КПП — 910201001;

ОКПО - 00176294 (общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ - 4100201 Пенсионный фонд Российской Федерации (общероссийский классификатор органов государственной власти и управления);

ОКАТО - 35401000000 Республика Крым (общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления);

ОКТМО — 35701000001 Муниципальные образования Республики Крым (общероссийский классификатор территорий муниципальных образований);

ОКФС - 12 Федеральная собственность (общероссийский классификатор форм собственности);

ОКОПФ - 75104 Федеральные государственные казенные учреждения (общероссийский классификатор организационно-правовых форм);

ОКВЭД - 84.30 Деятельность в области обязательного социального обеспечения, обязательного социального страхования (общероссийский классификатор видов экономической деятельности).

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности Управления.

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности Управление осуществляет в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Симферополе Республики Крым, утвержденной приказом управления от 25.12.2019 № 265.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами Управления функциями участника бюджетного

процесса: получателя бюджетных средств (ПБС).

Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются в соответствии с Учетной политикой посредством регулирования отношений по расходам на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Управления через лицевые счета, открытые в Управлении Федерального казначейства по Республике Крым:

- лицевой счет получателя бюджетных средств № 03754Ф0003;
- лицевой счет для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств № 05754Ф0003.

Бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программного продукта фирмы "1С": конфигурация "Бухгалтерия государственных учреждений" и "1С: Зарплата и кадры".

Управление участвует в системе электронного документооборота с Управлением Федерального казначейства по Республике Крым, с налоговыми органами, с Крымским региональным отделением Фонда социального страхования РФ, с органами статистики.

Бюджетная отчетность по состоянию на 01.01.2021 сформирована и предоставлена в соответствии с ФСБУ для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №260н, приказом Минфина России 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (с изменениями и дополнениями); распоряжением Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 17.12.2020 №784р « О представлении годовой бюджетной отчетности за 2020", письмом ОПФР от 29.12.2020 №

21254/10-18 « О составлении и предоставлении бюджетной отчетности за 2020 год».

Бюджетная отчетность представлена в электронном виде по каналам электронной связи.

II. Результаты деятельности Управления.

2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности Управления.

В отчетном периоде деятельность Управления 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 и Управления.

2.2. Результаты деятельности и меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств.

Утвержденные бюджетные ассигнования на содержания Управления на 2020 г по смете составили 133 663,0 тыс. руб.

Исполнение бюджетных ассигнований за 2020 г составило 133 243,4 тыс. руб. Процент исполнения в части расходов бюджета составил 99,7 %.

Меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств:

Управлением своевременно формируется документации для заключения контрактов (договоров), осуществляется постоянный контроль за их исполнением, проводится ежемесячный анализ исполнения утвержденной сметы на содержания Управления.

Для повышения эффективности расходования бюджетных средств за 2020 год управлением проведены 7 процедур закупок, закончившихся заключением контракта, в т.ч. открытый конкурс в электронной форме 0; электронный аукцион – 7.

По повышению квалификации и переподготовке специалистов:

За 2020 год повышение квалификации и переподготовка специалистов не производилось.

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
219	203	217	204	В 2020 уволено - 48 чел., принято - 47 чел. По состоянию на 01.01.2021 г. 13 вакансий.

Принятие на учет вновь поступивших объектов основных средств, внутреннее перемещение и выбытие нефинансовых активов, осуществляет постоянно действующая комиссия, назначенная приказом по Управлению.

За сохранность и эксплуатацию основных средств и материальных запасов отвечают, назначенные приказом по Управлению, ответственные лица, с которыми заключены договора о материальной ответственности. Для поддержания имущества в рабочем состоянии заключены договора и произведены работы по техническому обслуживанию систем кондиционирования, вентиляции, пожаротушения, лифтов.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР.

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

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

Фактически начислено доходов за 2020 год – 16 340,55 руб., в том

числе:

- доходы от компенсации затрат — 16 184,55 руб.;
- доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров) — 156,00 руб.

АД по главе 392 приведены показатели кассового и фактического исполнения доходов с учетом изменения активов в «Анализе исполнения доходов главного администратора, администратора доходов бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации» (код формы 3920400).

Причины отклонений по графе 8 «Отклонение» даны в Приложении к форме 3920400 к Пояснительной записке. По КОСГУ 134 Доходы от компенсации затрат числится сумма 16 184,55 руб., в т.ч. 12 800,00 — сумма возмещения расходов в рамках мер по сокращению травматизма и профзаболеваний, 3 384,55 руб. — средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам.

3.1.2 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.)
Доходы бюджета всего:		13 741 322,29	16 340,55
Доходы от компенсации затрат	134	16 619,17	16 184,55
Доходы от выбытия активов	172	1 925 407,52	0,00
Прочие неденежные безвозмездные поступления	199	11 799 295,60	0,00
Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках	141	0,00	156,00

3.2 Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение Управлением функций получателя бюджетных средств.

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета в отчетном периоде в общей сумме составило 133 243 438,59 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 133 228 811,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 14 627,59 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

на оплату труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 – 127 094 022,15 руб.,

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 — 4 607 037,11 руб.,

социальное обеспечение КОСГУ 260 — 417 068,00 руб.,

прочие расходы КОСГУ 290 — 746 577,30 руб.,

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 — 378 734,03 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);

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

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

Наименование показателя	Направление расходов	На 01.01.2020 (руб.)	На 01.01.2021 (руб.)
-------------------------	----------------------	-------------------------	-------------------------

Расходы бюджета всего:		124 058 982,55	133 243 438,59
Фонд оплаты труда	141	86 521 704,85	98 266 552,94
Иные выплаты персоналу	142	5 296 565,60	57 452,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате отуда и иные выплаты	149	27 343 352,17	29 226 738,97
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	132 200,00	100 800,00
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	3 716 654,48	4 828 819,14
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	37 729,86	1 870,65
Исполнение судебных актов	831	225 300,00	272 903,00
Уплата налога на имущество	851	450 070,00	453 979,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	301 540,26	19 689,00
Уплата иных платежей	853	5,81	6,30
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	16 000,00	0,00
Иные выплаты персоналу за исключением ФОТ	142	17 859,52	14 627,59

Уменьшение расходов по иным выплатам персоналу произошло по причине прекращения выплаты дотации на питание и проезд работников.

Уменьшение расходов по пособиям, компенсациям и иным социальным выплатам гражданам, кроме публичных нормативных обязательств произошло в результате заявительного характера выплаты.

Увеличение расходов по исполнению судебных актов произошло в связи

Увеличение расходов на прочую закупку товаров, работ и услуг произошло с связи увеличением цен, тарифов.

Увеличение расходов по исполнению судебных актов произошло в связи с поступившими в управление решений суда, требующих исполнения.

Уменьшение расходов на уплату прочих налогов, сборов произошло в связи с уменьшением расходов на подачу апелляционных жалоб на решение суда по искам к Управлению.

3.2.3 Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за отчетный период в общей сумме составило 152 483 663,01 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 152 469 035,42 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 14 627,59 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

на оплату труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 – 128 431 965,33 руб.,

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 — 4 916 147,61 руб.,

социальное обеспечение КОСГУ 260 — 417 068,00 руб.,

расходы по операциям с активами КОСГУ 270 — 18 054 118,77 руб.

прочие расходы КОСГУ 290 — 664 363,30 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 ОКУД 0503110).

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

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01.2021 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		152 483 663,01	142 293 396,84
Оплата труда	210	128 431 965,33	117 911 320,51
Приобретения работ и услуг	220	4 916 147,61	4 983 400,53
Социальное обеспечение	260	417 068,00	1 813 851,50
Расходы по операциям с активами	270	18 054 118,77	16 650 022,23
Прочие расходы	290	664 363,30	934 802,07

3.2.5. Движение денежных средств.

Данные о движении денежных средств на лицевых счетах ПБС, а также в кассе учреждения, в том числе средства во временном распоряжении содержатся в Отчете о движении денежных средств (ф. 0503123).

Движение денежных средств за 2020 год по выбытию из бюджета составило 133 243 438,59 руб.

3.2.6. Анализ показателей кассового и фактического исполнения расходов.

Показатели кассового и фактического исполнения расходов с учетом изменения активов и обязательств по кодам классификаций операций сектора государственного управления в Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств (код формы 3920401).

Причины отклонений по графе 9 «Отклонение» даны в приложении к

форме 3920401 к Пояснительной записке.

3.2.7. Сведения об исполнении бюджета.

Показатели исполнения бюджета по расходам приведены в форме «Сведения об исполнении бюджета» (код формы по ОКУД 0503164). Исполнение составило 99,69 %.

3.2.8. 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).

В графе 7 и 9 сверх утвержденных бюджетных назначений нет. В графе 11 и 12 неисполненных принятых бюджетных обязательств нет.

В графе 5 строки 700 раздела 3 ф.0503128 отражена сумма лимита бюджетных обязательств на 2021-2023 года в сумме 348 809 400,00 руб.

В графе 7 по строке 700 отражены принятые отложенные обязательства в сумме 7 700 115,57 руб., которые соответствуют сальдо по счету 1.401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2021 г.(7 580 539,57 руб.), а так же сальдо по счетам 303.12 «Расчеты по налогу на имущество организаций» (113 829,00 руб.), 303.13 «Расчеты по земельному налогу» (5747,00 руб.).

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности.

4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГА, АД.

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

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

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса (стр. 700)	89 861 762,20	115 422 087,09	
I. Нефинансовые активы (стр. 190)	89 593 293,57	115 339 279,53	Увеличилась стоимость нефинансовых активов
II. Финансовые активы (стр. 350)	89 861 762,20	115 422 087,09	Увеличилась сумма дебиторской задолженности по выплатам
III. Обязательства (стр. 550)	6 444 386,39	7 700 115,57	Увеличились обязательства по резервам предстоящих расходов
IV. Финансовый результат (стр. 570)	83 417 375,81	107 291 971,52	Увеличилась сумма задолженности по расчетам по платежам в бюджет

4.1.2. Нефинансовые активы.

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

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	76 033 863,31	100 392 235,11	Поступление ОС
Нематериальные активы	0,00	0,00	-

(остаточная стоимость, стр.060)			
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	11 799 296,60	11 799 296,60	-
Материальные запасы (стр.080)	1 593 786,14	3 063 831,68	Поступление МЗ
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	0,00	0,00	-
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	0,00	0,00	-

4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного периода составили 0,00 руб.

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили:

Код счета 0113 73200 90059 242 1 401 50 226 остаток на 01.01.2021 г – 83 916,14 руб.

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)	168 514,52	83 916,14	
1 401.50.226	168 514,52	83 916,14	Пользование неисключительными правами (лицензии)

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили:

Код счета 0113 73200 90059 141 1 401 60 остаток на 01.01.2021 г – 7 580

539,57 руб.

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	6 364 096,39	7 580 539, 57	-
1 401.60.211	4 794 620,88	5 825 806,62	Резерв предстоящих расходов на отпусков за фактически отработанное время
1 401.60.213	1 447 975,51	1 754 732,95	Резерв предстоящих расходов на оплату взносов на обязательное социальное страхование на отпуска
1 401.60.291	121 500,00	0,00	Резерв предстоящих расходов на уплату государственной пошлины

4.1.6. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах.

Забалансовый счет 01 «Имущество полученное в пользование, всего» (код строки 010) на 01.01.2020 г - 249 689,00 руб. в том числе:

- лицензии на сумму 249 689,00 руб.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности на хранении» всего (код строки 020) – 219,00 руб. в том числе:

- картриджи – 219,00 руб.

Забалансовый счет 03 «Бланки строгой отчетности» всего (код строки 030) – 102,00 руб. в том числе:

- Бланк гос. сертификата на МСК – 99,00 руб.;

- Удостоверение об отсрочке от призыва по мобилизации – 3,00 руб.

Забалансовый счет 07 «Награды, призы, кубки и ценные подарки и сувениры» всего (код строки 030) – 1 694,88 руб. в том числе:

- календари – 1 694,88 руб.

Забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации» всего (код строки 210) — 2 489 255,47 руб.

Забалансовый счет 27 «Материальные ценности, выданное в личное пользование работникам» всего (код строки 270) — 103 571,97 руб.

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

Внутриведомственные неденежные расчеты на содержание Управления осуществлены по централизованным поставкам на сумму 43 577 028,08 руб. и по безвозмездной передаче на сумму 1944,00 руб.

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

В соответствии с учетной политикой ОПФР:

- начисление амортизации объекта основных средств осуществляется линейным методом;

- устанавливается срок полезного использования основных средств в соответствии с п.35 ФСБУ «Основные средства».

4.3.1 Сведения о движении основных средств

Стоимость основных средств на отчетные даты составило:

Наименование показателя	Балансовая стоимость актива (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	
1	2	3	4
Недвижимое имущество	39 479 961,66	39 479 961,66	-
Движимое имущество	107 699 238,22	145 599 902,90	Поступление ОС

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 38 264 210,49 руб., в том числе:

- получено по централизованным поставкам от ОПФР – 38 264 210,49

руб.;

Выбытие основных средств составило 363 045,81 руб., в том числе:

- списано при вводе в эксплуатацию — 363 045,81 руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода составила 84

687 629,45 руб. или 45,8 % стоимости основных средств, в том числе:

по нежилым помещениям и сооружениям.....22,3 %;
по машинам и оборудованию 48,5 %;
по инвентарю.....98,6 %.

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2020 г. (%)	На 01.01.2021 г. (%)	
1	2	3	4
По жилым помещениям	-	-	
по нежилым помещениям и сооружениям	18,8	22,3	В связи с увеличением балансовой стоимости объектов
по машинам и оборудованию	55,4	48,5	В связи с увеличением балансовой стоимости объектов
по транспортным средствам	0,0	0,0	
по инвентарю	98,0	98,6	В связи с увеличением балансовой стоимости объектов

4.3.2. Сведения о движении произведенных активов.

Стоимость не произведенных активов на 01.01.2021 г составила 11 799 296,60 руб.

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
Не произведенные	11 799 296,60	11 799 296,60	

активы всего:			
Земельные участки	11 799 296,60	11 799 296,60	-

4.3.3. Сведения о движении материальных запасов

Стоимость материальных запасов на отчетные даты составили :

Наименование показателя	На 01.01.2021 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего(стр.080):	3 063 831,68	1 593 786,14	поступление материальных запасов
из них вне оборотные	0,00	0,00	

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец отчетного периода увеличился по сравнению с началом года на 1 470 045,54 руб. и составил 54 % от суммы поступления материальных запасов за 2020 год.

4.3.4 Сведения об обесценении активов.

Сведения об обесценении активов отсутствуют.

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

4.4.1. Расчеты с дебиторами по доходам.

Дебиторская задолженность по доходам на 01.01.2021 отсутствует.

4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2021 г. Составила 31 942,56 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....0,00 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....31 942,56 руб.;

Анализ дебиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2021 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	
011373200900592442 0623	31 942,56	37 510,63	Предоплата за электроэнергию

4.4.3. Расчеты с кредиторами по доходам.

Кредиторская задолженность по доходам на 01.01.2021 отсутствует.

4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 119 576,00 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

прочие расходы КОСГУ 290..... 119 576,00руб.

Анализ кредиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2021 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
011373200900598521 30303	0,00	356,00	Налог на прибыль за 2019 год
011373200900598511 30312	113 829,00	78 712,00	Налог на имущество за 2020 год
011373200900591411 30313	5747,00	1 222,00	Земельный налог за 2020

4.5. Сведения об изменении остатков валюты баланса (код формы по ОКУД 0503173).

В сведениях отражена информация об изменении показателей на начало

отчетного периода вступительного баланса.

В связи с применением ФСБУ «Запасы» бланки строгой отчетности приняты к учету как материальные запасы.

Суммы корректировок по каждой строке баланса приведены в приложении 5 к Пояснительной записке.

4.6. Средства во временном распоряжении отражены в Сведениях об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств.

Остаток средств на 01.01.2021 г. во временном распоряжении отсутствует.

V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности Управления 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 (с последующими изменениями) и приказом Управления от 25.12.2019 г. № 265 (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности).

Учетная политика разработана в соответствии с нормативными правовыми 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";

- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 ноября 2019 г. N 207н "Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации, относящихся к федеральному бюджету и бюджетам государственных внебюджетных фондов Российской Федерации";

- приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 марта 2015 г. N 52н "Об утверждении форм первичных учетных документов и

регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями, и Методических указаний по их применению";

- приказами Министерства финансов Российской Федерации об утверждении федеральных стандартов бухгалтерского учета для организаций государственного сектора.

5.2 Инвентаризация.

Субъектами бюджетной отчетности в целях подтверждения показателей годовой отчетности за 2020 год проведена инвентаризация активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета. Расхождений фактического наличия с данными бухгалтерского учета не установлено.

Так же в течении 2020 года проводились инвентаризации на время ухода, возвращения материально ответственного лица в отпуск. Отклонений в учете не выявлено.

Сведения о проведенных инвентаризациях приведены в таблице 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» к Пояснительной записке.

5.3. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (код формы по ОКУД 0503296).

Принято денежных обязательств с начало года по исполнительным документам 272 903,00 руб. по искам на возмещение судебных издержек истцам (государственной пошлины и иных издержек, связанных с рассмотрением дел в судах).

Исполнено денежных обязательств с начала года по исполнительным документам 272 903,00 руб.

Не исполненные денежные обязательства на конец отчетного периода отсутствуют.

5.4. Консолидация бюджетной отчетности.

5.4.1. Справка по заключению счетов (код формы по ОКУД 0503110).

Консолидация осуществлена по следующим показателям:

1 304 04 (КРБ) в сумме 43 577 028,08 руб.

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

Консолидация осуществлена по следующим показателям:

КОСГУ 310 (стр. 321) увеличение стоимости основных средств в сумме 38 264 210,49 руб.;

КОСГУ 410 (стр. 322) уменьшение стоимости основных средств в сумме 13 905 838,69 руб.;

КОСГУ 340 (стр. 361) увеличение стоимости материальных запасов в сумме 5 652 699,62 руб.;

КОСГУ 440 (стр. 362) уменьшение стоимости материальных запасов в сумме 4 182 654,08 руб.;

КОСГУ 510 (стр. 431) поступление на счета бюджетов в сумме 1 962 400,00 руб.;

КОСГУ 610 (стр. 432) выбытия со счетов бюджетов в сумме 1 135 385 931,59 руб.;

КОСГУ 560 (стр. 481) увеличение прочей дебиторской задолженности в сумме 2 599 665,03 руб.;

КОСГУ 660 (стр. 482) уменьшение прочей дебиторской задолженности в сумме 2 605 233,10 руб.;

КОСГУ 730 (стр. 541) увеличение прочей кредиторской задолженности в сумме 190 553 877,65 руб.;

КОСГУ 830 (стр. 542) уменьшение прочей кредиторской задолженности в сумме 146 988 279,07 руб.

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

Консолидация осуществлена по следующим показателям:

1 101 x 4000 в сумме 37 033 726,49 руб.,

1 101 x 6000 в сумме 1 230 484,00 руб.,

1 106 x 6000 в сумме 38 231 780,49 руб.,

1 105 x 0000 в сумме 5 652 699,62 руб.

5.5. В связи с отсутствием числовых значений в составе отчетности не предоставлены следующие формы:

- сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (код формы по ОКУД 0503171);

- сведения о вложениях в объекты (код формы по ОКУД 0503190);

- таблица 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля»;

- таблица 7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля»;

- Анализ исполнения бюджета главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920402).

Начальник управления

Главный бухгалтер - руководитель
финансово — экономической группы



Н.А.Зайтова

Е.Г.Карпук