

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

**по состоянию на 01.01.2019 г.**

**ГУ –УПФР № 17 по г. Москве и  
Московской области**

г. Королёв , 2019 г.

**СОДЕРЖАНИЕ**

<b>ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА</b>	<b>1</b>
<b>СОДЕРЖАНИЕ</b>	<b>2</b>
<b>I. Организационная структура УПФР</b>	<b>6</b>
1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.	6
1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.	10
1.3. Уровень существенности информации	11
<b>II. Результаты деятельности УПФР</b>	<b>12</b>
2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.	12
2.2. Результаты деятельности и меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств УПФР.	12
<b>III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР</b>	<b>13</b>
3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций администратора доходов по исполнению бюджета ПФР.	14
3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2018 год	14
3.1.3. Отчет о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).	14
3.1.4. Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	15
3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций распорядителя бюджетных средств.	16
3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год	16
3.2.2. Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):	17
3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год	19
3.2.4. Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	20
3.2.5. Движение денежных средств.	20
3.2.6. Анализ показатели кассового и фактического исполнения расходов.	20
3.2.7. Сведения об исполнении бюджета.	22
3.2.8. Анализ показателей принятых и исполненных обязательств.	22
3.2.9. Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам.	23
3.3. Анализ исполнения бюджета ПФР по выполнению функции администратора источников финансирования дефицита бюджета.	23
<b>IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности</b>	<b>24</b>
4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГА, АД.	24
4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты	24
4.1.2. Нефинансовые активы.	24
4.1.3. Вложения в нефинансовые активы	25
4.1.4. «Расходы будущих периодов».	25
4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».	25
4.1.6. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130).	26
4.2. Справка по консолидируемым расчетам (код формы по ОКУД 0503125).	26
4.2.1. Межбюджетные трансферты и безвозмездные поступления нефинансовых активов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.	28

4.2.2	Внутриведомственные расчеты.	28
4.2.3	Межбюджетные трансферты и безвозмездная передача нефинансовых активов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации.	29
<b>4.3.</b>	<b>Сведения о движении нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0503168).</b>	<b>29</b>
4.3.1	Сведения о движении основных средств	29
4.3.3	Сведения о движении произведенных активов.	31
4.3.4	Сведения о движении материальных запасов	32
<b>4.4.</b>	<b>Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503169).</b>	<b>32</b>
4.4.1	Расчеты с дебиторами по доходам.	32
4.4.2	Расчеты с дебиторами по расходам.	32
4.4.3	Расчеты с кредиторами по доходам.	33
4.4.4	Расчеты с кредиторами по расходам.	33
<b>4.7.</b>	<b>Средства во временном распоряжении отражены в Сведениях об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503178).</b>	<b>34</b>
<b>4.9.</b>	<b>События после отчетной даты.</b>	<b>34</b>
<b>4.10.</b>	<b>Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предшествующим годам (или изменение сравнительных показателей).</b>	<b>35</b>
<b>V.</b>	<b>Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения</b>	<b>35</b>
5.1.	Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности.	35
5.2.	Сведения о результатах внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля	35
5.3.	Внутренний финансовый контроль.	35
5.4.	Инвентаризация.	36
5.5.	Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля	37
5.6.	Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (код формы по ОКУД 0503296).	37
5.7.	Не представленные формы	37

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ  
на 01.01.2019 г.  
Государственного учреждения-Управления Пенсионного фонда Российской Федерации  
№ 17 по г. Москве и Московской области**

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 – Управление ПФР № 17 по г. Москве и Московской области

---

Бюджет ПФР

---

годовая  
руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	39854066
Глава по БК	392
по ОКТМО	4673400001
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Государственного учреждения-Управления Пенсионного фонда Российской Федерации № 17 по г. Москве и Московской области (далее - УПФР) за 2018 год, сформированной УПФР исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Государственное учреждение-Управление Пенсионного фонда Российской Федерации № 17 по г. Москве и Московской области

Сокращенное наименование: Государственное учреждение-Управление Пенсионного фонда Российской Федерации № 17 по г. Москве и Московской области

Юридический адрес: 141070, Московская область, город Королёв, улица Суворова, дом 19-а

Фактический адрес: 141077, Московская область, город Королёв, улица Суворова, дом 19-а

Государственное учреждение-Управление Пенсионного фонда Российской Федерации № 17 по г. Москве и Московской области создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 12.07.2002 №73п

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации № 17 по г. Москве и Московской области утвержденного постановлением Правления ПФР от 12.07.2002 № 73п (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

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

Согласно Положению УПФР создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в городе Королёве Московской области.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

ведение государственных баз данных по всем категориям страхователей;  
ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений о всех категориях застрахованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе государственного пенсионного страхования;

ведение базы данных по пенсионерам;

целевое и рациональное использование средств, выделяемых на выплату трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти;

своевременное назначение (перерасчет), выплата и доставка трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета, а также пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти;

бесплатное консультирование страхователей и застрахованных лиц по вопросам обязательного пенсионного страхования и их информирование о нормативных правовых актах, об обязательном пенсионном страховании;

ведение разъяснительной работы среди населения, страхователей по вопросам пенсионного обеспечения, пенсионного страхования индивидуального (персонифицированного) учета в системе государственного пенсионного страхования.

Имущество Управления является федеральной собственностью и закреплено за ним на праве оперативного управления.

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

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Начальник Управления	Сиренева Лариса Эдуардовна	Приказ № 185-пк от 15 февраля 2012 г.	постоянно

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 отдела учета поступления и расходования средств	Гуськова Людмила Алексеевна	Приказ № 524-пк от 15 апреля 2016 г.	постоянно

## I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

выявление, регистрацию и учет страхователей в установленном порядке в соответствии с действующим законодательством;

ведение государственных баз данных по всем категориям страхователей, в том числе физических лиц, добровольно вступивших в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию; организацию и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений о всех категориях застрахованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе государственного пенсионного страхования;

организацию работы по учету средств, поступающих по обязательному пенсионному страхованию,

организацию работы целевому использованию средств обязательного пенсионного страхования, а также контроль их использования;

экономический анализ и прогнозирование доходной и расходной частей бюджета Управления;

привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;

составление и представление в Отделение в установленном порядке заявок на финансирование выплаты трудовых пенсий, пенсий по государственному обеспечению и социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти;

целевое и рациональное использование средств, выделяемых на выплату трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти;

ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской и статистической отчетности и представление ее в установленном порядке соответствующим органам;

контроль за перечислением остатков средств ПФР в установленном порядке в Отделение;

составление и представление в Отделение в установленном порядке сметы доходов и расходов на содержание Управления;

своевременное назначение (перерасчет), своевременную выплату и доставку путем вручения в кассе Управления трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета, а также пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти;

контроль за обоснованностью представления документов для назначения (перерасчета) трудовых пенсий и пенсий по государственному обеспечению, в том числе на льготных условиях и в связи с особыми условиями труда;

ведение базы данных по пенсионерам;

бесплатное консультирование страхователей и застрахованных лиц по вопросам обязательного пенсионного страхования и их информирование о нормативных правовых актах, об обязательном пенсионном страховании

прием граждан, рассмотрение их обращений, заявлений и жалоб по вопросам, относящимся к компетенции Управления, принятие по ним соответствующих мер;

ведение разъяснительной работы среди населения, страхователей по вопросам пенсионного обеспечения, пенсионного страхования индивидуального (персонифицированного) учета в системе государственного пенсионного страхования;

организацию работы по осуществлению оценки пенсионных прав застрахованных лиц;

организацию и учет процесса инвестирования в установленном законодательством Российской Федерации порядке, а также статистическое и аналитическое сопровождение инвестиционных процессов;

защиту конфиденциальной информации в соответствии с нормативными документами и указаниями Правления ПФР, Исполнительной дирекции ПФР и Отделения;

ведение справочно-кодификационной работы по законодательству;



представительство в суде и арбитражном суде при рассмотрении вопросов пенсионного обеспечения и страхования, взыскания пеней и недоимок по страховым взносам;

организацию архивирования документации, связанной с пенсионным обеспечением и сбором взносов в ПФР;

организацию и хранение документов индивидуального (персонифицированного) учета в системе государственного пенсионного страхования;

выполнение мероприятий по гражданской обороне и мобилизационной подготовке в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;

проверка документов страхователей, связанных с назначением (перерасчетом) и выплатой пенсий, представлением сведений индивидуального (персонифицированного) учета застрахованных лиц;

назначение и выплату доплат к пенсии, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации;

представление интересов застрахованных лиц перед страхователями;

осуществление взыскания в судебном порядке пеней и недоимок по страховым взносам;

ведение учета страховых взносов физических лиц, добровольно вступивших в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию;

режим ведения специальной части индивидуального лицевого счета в соответствии с требованиями, установленными федеральным законом;

своевременный учет в соответствующих разделах специальной части индивидуального лицевого счета поступивших страховых взносов на накопительную часть трудовой пенсии, размера назначенной пенсии и выплат за счет средств пенсионных накоплений.

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

Исполнение бюджета ПФР в 2018 году осуществлялось УПФР в соответствии с составом бюджетных полномочий участника бюджетного процесса:

получатель бюджетных средств (далее – ПБС)

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

ОГРН – 1025002035178;

ИНН – 5018006203;

КПП – 501801001;

ОКПО – 39854066;

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 46734000001 (г. Королёв);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральное государственное казенное учреждение);

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

## 1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

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

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

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

по расходам на обеспечение деятельности УПФР - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по г. Москве.

Функции АД реализуется в соответствии с разделом VI Учетной политики по начислению и учету платежей в бюджет.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: «1С: Предприятие 8.3» и «1С: Зарплата и кадры». Проверка правильности ведения учета по внутреннему финансовому контролю осуществляется с помощью программного продукта «1С: Предприятие 8.3 «Финконтроль 8 (для Пенсионного фонда РФ).

Бюджетная отчетность представляется субъектом бюджетной отчетности на базе программного продукта «1С:Предприятие 8.3: Свод отчетов ПРОФ» по каналам электронной связи.

Отчетность по налогам (взносам) и статистическая отчетность представляется с помощью системы «Контур-Экстерн» в электронном виде.

Бюджетная отчетность за 2018год сформирована и представлена участниками бюджетного процесса в соответствии с ФСБУ для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №260н, приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее - Инструкция), распоряжением Правления ПФР от 24.12.2018 № 685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), письмом ОПФР от 27 декабря 2018г. №03/61351 «О представлении годовой бюджетной отчетности по смете за 2018 год».

1.3. Уровень существенности информации определяется Учетной политикой УПФР.

## II. Результаты деятельности УПФР

### 2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.

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

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

Меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств:

- Экономия при заключении контрактов с применением конкурсных процедур в 2018 году составила 201 951,10 руб., или 3,47% от первоначально объявленной цены контракта.

Меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов:

- 1 сотрудник (член комиссии по осуществлению закупок и работники контрактной службы) прошёл повышение квалификации по программе «Управление государственными и муниципальными закупками» в ФГАОУВО «НИУ «Высшая школа экономики». Стоимость обучения – 23 760,00 руб.

- 1 сотрудник (главный специалист – эксперт (по кадрам) юридического отдела) прошел повышение квалификации по программе «Кадровая работа в современной организации в 2018 году. Уровень 2. Организация кадрового делопроизводства» в ОЧУ ДПО «Центр обучения «Специалист». УНЦ при МГТУ им. Н.Э. Баумана. Стоимость обучения 7 490,00 руб.

- 1 сотрудник (главный специалист – эксперт клиентской службы) прошел повышение квалификации по программе «Актуальные вопросы деятельности клиентских служб в условиях пенсионной реформы» в ЧУ ДПО «Международная бизнес академия». Стоимость обучения 2 800,00 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
149	158	149	156	за 2018 год уволено 24 чел., принято 21 чел., по состоянию на 31.12.18г. 1 вакантная ставка специалиста.

В оперативном управлении УПФР находится здание общей площадью 4227,7 кв.м., что позволяет на 100% обеспечить сотрудников необходимой рабочей площадью. Оснащенность УПФР основными средствами соответствует действующим нормативам ПФР, всё имущество используется по назначению.

В отчетном году была обновлена часть оргтехники, в рамках централизованных поставок было получено 10 многофункциональных устройств, 1 копировально-множительный аппарат, 20 принтеров.

По состоянию на конец отчетного года в эксплуатации более 5 лет находится 62% имеющихся принтеров, из них более 10 лет – 15%.

Также следует отметить, что срок полезного использования части ИКТ-оборудования значительно превышает нормативный.

Данные по фактическому сроку эксплуатации ИКТ-оборудования (в процентах от общего количества данного вида имущества) представлены в таблице:

Фактический срок эксплуатации	ИКТ – оборудование		
	Компьютеры (системные блоки)	Коммутаторы	Источники бесперебойного питания
15 лет и более	14%	5%	-
от 11 до 14 лет	16%	84%	6%
от 5 до 10 лет	60%	-	62%
до 5 лет	10%	11%	32%

Для обеспечения работоспособности и сохранности основных средств УПФР в отчетном году были заключены договора на регулярное техническое обслуживание:

- системы вентиляции;
- системы комплекса технических средств видеоконтроля;
- автоматической установки пожарной сигнализации;
- приборов узла учета тепловой энергии;
- программно-аппаратного комплекса «Система управления очередью»;
- кондиционеров;
- оргтехники;
- автомобилей.

В УПФР регулярно списывается и утилизируется оборудование, пришедшее в негодность.

В 2018 году УПФР было заключено 7 государственных контрактов на поставку материальных запасов (бумага, хоз.товары, зап.части и комплектующие к ВТ, расходные материалы к оргтехнике, канц.товары, печатная продукция) с применением конкурентных способов. В 2-х случаях были нарушены сроки поставки: при поставки хоз.товаров - на 32 календарных дня, при поставки комплектующих к ВТ – на 15 дней. С поставщиков удержаны штрафные санкции.

### III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

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

3.1.1. Кассовое исполнение доходов бюджета за 2018 год в общей сумме составило 0,00 рублей.

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

Фактически начислено доходов за 2018 год **30 613,86 руб.**,

в том числе:

Доходы от оказания платных услуг КОСГУ 134 (строка 040)..22 303,00руб.,

в том числе:

- возврат госпошлины (КОСГУ 134) .....9 526,00 руб.,

- возмещение расходов по акту ревизии (КОСГУ 134).....	777,00 руб.,
- компенсация затрат, произведенных в рамках мероприятий по сокращению травматизма в текущем финансовом году .....	12 000,00 руб.
Доходы от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров) КОСГУ 141 (строка 040)	1 804,67 руб.
Прочие доходы КОСГУ 180 (строка 100)	6 506,19 руб.,

в том числе:

принятые к учету ОС, не учитываемые ранее на балансе.....6 506,19 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.

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

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:		- 22 007,80	30 613,86
доходы от платных услуг	130	8 456,99	22 303,00
доходы от штрафных санкций	140	-	1 804,67
Доходы от операций с активами	170	- 30 464,79	-
прочие доходы	180	-	6 506,19

Доходы от платных услуг увеличились по сравнению с 2017 годом в связи с тем, что по данной статье доходов в 2018 году отражена компенсация затрат ФСС, произведенных в рамках мероприятий по сокращению травматизма в

текущем финансовом году (12 000,00 руб.) (Письмо Минфина России от 16.02.2017г. № 02-07-07/8786).

В прочих доходах отражена операция по постановки на баланс счетчика холодной воды, ранее не учтенного объектом основных средств.

3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение УПФР функций распорядителя бюджетных средств.

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018год в общей сумме составило 102 211 713,37 руб., в том числе:

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 102 177 663,37 руб.;

на образование (раздел 07) – 34 050,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 0,00 руб.

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....91 700 821,21 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....7 007 014,76 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....0,00 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....1 611 599,30 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....0,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 1 892 278,10 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), в Анализе исполнения бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920222):



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(	Код расходов (Целевая статья (направление расходов) в т.ч ВР)	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01. 2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		99 457 909,70	102 211 713,37
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	61 489 700,00	63 510 500,00
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	7 036 600,00	7 289 200,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	20 197 280,00	20 913 121,21
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно- коммуникационных технологий	242	1 337 626,82	1 255 020,22
Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	244	7 266 625,92	7 600 616,94
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных	321	404 956,45	-

нормативных обязательств			
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления либо должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности учреждений	831	10 200,00	13 300,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	1 599 038,00	1 576 111,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	40 421,91	19 794,00
Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в части профессиональной подготовки, переподготовки и повышения квалификации	244	72 260,00	34 050,00

Уменьшение расходов в 2018 году по виду расходов 852 на 51,0% по сравнению с 2017 годом произошло за счет уменьшения уплаты государственной пошлины, которая производится по решению суда.

Уменьшение расходов в 2018 году по виду расходов 244 на 52,9% по сравнению с аналогичным периодом 2017 года в части повышения квалификации вызвано тем, что в 2017 году прошли обучения 3 сотрудника –

члена единой комиссии, а в 2018 году была необходимость в обучении 1 сотрудника – члена контрактной службы.

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило **106 728 563,99** руб., в том числе:

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - .....106 659 667,34 руб.;

на образование (раздел 07) - .....34 050,00руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) - .....34 846,65 руб.

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты  
на оплату труда КОСГУ 210.....92 006 292,54 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 .....7 065 118,36 руб.;

безвозмездные перечисления организациям КОСГУ 240.....0,00 руб.;

безвозмездные перечисления бюджетам КОСГУ 250 .....0,00 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....0,00 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....6 054 982,79 руб.

в том числе:

чрезвычайные расходы по операциям с активами составили

КОСГУ 273 - 0,00 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....1 602 170,30 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 по ОКУД 0503110);

разделов, подразделов, целевых статей и видов расходов в Анализе исполнения бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920222).

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

Наименование показателя	Код расхода КОСГУ	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		104 140 746,02	106 728 563,99
Оплата труда, начисления на выплаты по оплате труда	210	89 335 865,17	92 006 292,54
Оплата работ, услуг	220	6 700 746,50	7 065 118,36
Социальное обеспечение	260	404 956,45	-
Операции с активами	270	6 042 365,99	6 054 982,79
Прочие расходы	290	1 656 811,91	1 602 170,30

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 2018 год по поступлению в бюджет составило 0,00 руб., по выбытию из бюджета составило 102 211 713,37 руб.

3.2.6. Анализ показателей кассового и фактического исполнения расходов.

ПБС приведены показатели кассового и фактического исполнения расходов с учетом изменения активов и обязательств по кодам классификации операций сектора государственного управления в Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401).

Причины отклонений по графе 9 «Отклонение» даны в Приложении к форме 3920401 к Пояснительной записке.

**Отклонение по графе 9** в сумме **2 130 680,04 руб.** включает:

**Отклонение по КОСГУ 211** в сумме **225 400,41 руб.**,

в том числе:

– увеличение ранее созданных резервов предстоящих расходов по оплате отпусков 225 400,41 руб.;

- расходы будущих периодов, связанных с выплатой отпускных работникам за неотработанный период «-» 0,00 руб.

**Отклонение по КОСГУ 213** в сумме **80 070,92 руб.**,

в том числе:

– увеличение ранее созданных резервов предстоящих расходов по начислениям на выплату отпусков 68 070,92 руб.;

- расходы будущих периодов, связанных с выплатой отпускных работникам за неотработанный период «-» 0,00 руб.

- зачет расходов, произведенных в рамках мероприятий по сокращению травматизма, путем встречного требования к ФСС «+» 12 000,00 руб.

**Отклонение по КОСГУ 226** в сумме «-» **28 412,77 руб.**,

в том числе

- расходы будущих периодов» (разница между списанными и вновь начисленными в текущем периоде):

- «-» 29 109,19 руб. - КБК 0113 73200 90059 242;

«-» 35,28 руб. – неисключительные права на программу «Контур-Экстерн»

«-» 29073,91 руб. – простая неисключительная лицензия на использование Базы данных Электронных систем «Госфинансы» и «Госзакупка».

- 696,42 руб. - КБК 0113 73200 90059 244

696,42 руб. – ОСАГО.

**Отклонение по КОСГУ 296** в сумме «-» **5 000,00 руб.**,

в том числе

– увеличение ранее созданных резервов предстоящих расходов по претензионным требованиям и искам «-» 5 000,00 руб.;

**Отклонение по КОСГУ 310** в сумме **1 426 404,46 руб.:**

- 1 419 898,27 руб. – стоимость полученных из ОПФР основных средств,

в том числе

- 130 500,00 руб. – КБК 0113 00000 00000 000;

- 1 393 411,20 руб. – КБК 0113 73200 90059 242;
  - 26 487,07 руб. – КБК 0113 73200 90059 244;
  - «-» 130 500,00 руб. – амортизация полученных из ОПФР основных средств – КБК 0113 00000 00000 000;
  - 6 506,19 руб. стоимость оприходованного счетчика холодной воды;
  - 6 506,19 руб. – КБК 0113 73200 90059 244;
- Отклонение по КОСГУ 340 в сумме 432 217,02 руб.:**
- 432 217,02 руб. – стоимость полученных из ОПФР материальных запасов в том числе:
  - 312 010,37 руб. - КБК 0113 73200 90059 242;
  - 85 360,00 руб. - КБК 0113 73200 90059 244.
  - 34 846,65 руб. – КБК 1006 73100 90059 244.

### 3.2.7. Сведения об исполнении бюджета.

ПБС приведены показатели исполнения бюджета ПФР по расходам в Сведениях об исполнении бюджета (код формы по ОКУД 0503164).

Общее исполнение бюджета за 2018 год составило 99,56 %.

Исполнение менее чем 95% составило по КБК 392 0113 73200 90059 852 (уплата прочих налогов, сборов) – (28,73%) , так как оплата госпошлины происходит по решению суда.

### 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).

принятых бюджетных обязательств сверх утвержденных бюджетных назначений (графа 7) нет;

принятых денежных обязательств сверх утвержденных бюджетных назначений (графа 9) нет;

не исполненных принятых бюджетных обязательств (графа 11) нет;

не исполненных принятых денежных обязательств (графа 12) нет.

По строке 910 в графе 6 «Принимаемые обязательства» раздела 3 ф.0503128 в сумме 2 039 027,80 руб. отражена начальная максимальная цена контракта (НМЦК) по объявленному открытому конкурсу на оказание услуг по охране объектов УПФР (извещение о проведении конкурса № 0348100092418000014 от 23.11 2018г.). В связи с тем, что на участие в открытом конкурсе подана одна заявка, конкурс признан не состоявшимся. 17 декабря 2018г. УПФР направлено в УФАС по Московской области обращение о согласовании заключения контракта с единственным поставщиком. Ответ получен 29 декабря 2018г. Контракт заключен после отчетной даты, в январе 2019 года.

В графе 7 строки 910 раздела 3 ф.0503128 отражена сумма принятых бюджетных обязательств на 2019 год в сумме 4 035 827,69 руб.

Кроме того, в графе 7 по строке 911 отражены принятые отложенные обязательства в сумме 3 544 107,18 руб., которые соответствуют сальдо по счету 1.401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2019г.

3.2.9. Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам.

Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам.

представлен в Анализе показателей Отчета о бюджетных обязательствах (форма 0503128) по принятию денежных обязательств (код формы 3920223).

В графе 5 отражена кредиторская задолженность отчетного финансового года в сумме 0,00 руб. Расхождение со сведениями по кредиторской задолженности (форма 0503169) составляет 476 316,53 руб., в том числе:

- кредиторская задолженность по денежным обязательствам следующего финансового года в сумме 476 316,53 руб., которая отражена в графе 9 строки 910 отчета о принятых обязательствах (форма 0503128);

3.3. Анализ исполнения бюджета ПФР по выполнению функции администратора источников финансирования дефицита бюджета.

3.3.1. Кассовое исполнение бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета ПФР в разрезе кодов расходов бюджетной классификации Российской Федерации приведено 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).

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

4.1. 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 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса (стр. 700)	89 756 597,36	87 474 539,94	
I.Нефинансовые активы (стр.190)	89 712 424,11	87 436 753,67	
II.Финансовые активы (стр.340)	44 173,25	37 786,27	уменьшение дебиторской задолженности
III.Обязательства (стр.550)	3 676 642,27	4 040 813,99	
IV.Финансовый результат (стр.570)	86 079 955,09	83 433 725,95	

#### 4.1.2. Нефинансовые активы.

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

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений



Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2019г.

Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	62 009 287,13	59 755 806,10	в течение 2018года начислялась амортизация линейным способом
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	-	-	
Непроизведенные активы (стр.070)	26 171 302,20	26 171 302,20	
Материальные запасы (стр.080)	1 401 495,97	1 350 893,79	списаны на нужды учреждения

4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложений в нефинансовые активы нет.

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

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

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	<b>130 338,81</b>	<b>158 751,58</b>	
1 401.50.226	11 983,82	11 287,40	ОСАГО
1 401.50.226	118 354,99	147 464,18	неисключительное право пользования нематериальными активами

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

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

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	<b>3 255 635,85</b>	<b>3 544 107,18</b>	
1 401.61.211	2 496 648,12	2 722 048,53	резерв на оплату отпусков за факт. отработанное время в части выплат персоналу

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности на 01.01.2019г.

1 401.61.213	753 987,73	822 058,65	резерв на оплату отпусков за факт. отработанное время в части оплаты страх. взносов
1 401.63.296	5 000,00	-	резервы предстоящих расходов по претензионным требованиям и искам

4.1.6. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130).

Забалансовый счет 01 «Имущество полученное в пользование», всего (код строки 010).....2 801 616,11 руб., в том числе:

система аудио-видеоконтроля - 2 801 616,11 руб.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего ..... 33,00 руб., в том числе:

- Основные средства, в отношении которых принято решение о прекращении эксплуатации ..... 18,00 руб.;

в том числе:

автомобиль ГАЗ-31105 (автомобиль признан «не активом», документы на списание в ноябре 2018г. переданы на согласование в ОПФР, разрешение на списание получено в январе 2019г.) – 1,00 руб.

принтеры 11 шт. (списаны, но не утилизированы) - 11,00 руб.;

коммутатор Bay Stack-AL2012B41-E5 1 шт. (списан, но не утилизирован) – 1,00 руб.

чайники 4 шт. (списаны, но не утилизированы) - 4,00 руб.;

шуруповерт 1 шт. (списан, но не утилизирован) – 1,00 руб.

- материальные запасы, в отношении которых принято решение о прекращении эксплуатации .....15,00 руб.;

в том числе (запчасти к автомобилю ГАЗ- 31105, ранее числящиеся на забалансовом счете 09 «Запасные части к транспортным средствам, выданные взамен изношенных»):

аккумулятор 1 шт. – 1,00 руб.;

автошины «Зима» 5 шт. – 5,00 руб.;

автошины «Лето» 5 шт. – 5,00 руб.;

диск колесный 4 шт. – 4,00 руб.

Забалансовый счет 03 «Бланки строгой отчетности» .....520,00 руб.,

в том числе:

бланки сертификатов МСК.....520,00 руб.

Забалансовый счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств» учитывается банковская гарантия на сумму.....101 951,39 руб.

Банковская гарантия ПАО «Промсвязьбанк» № 44564 от 20.12.2018г. является обеспечением исполнения государственного контракта от 16.01.2019г. № 0348100092418000014 с ООО ЧОП «Добрыня» на оказание услуг физической охраны объектов УПФР.

В связи с тем, что на участие в открытом конкурсе подана одна заявка, конкурс признан не состоявшимся. 17 декабря 2018г. УПФР направлено в УФАС по Московской области обращение о согласовании заключения контракта с единственным поставщиком. Ответ получен 29 декабря 2018г. Контракт заключен после отчетной даты, в январе 2019 года.

Забалансовый счет 22 «Материальные ценности, полученные по централизованному снабжению» на сумму ..... 43 668,15 руб.

Бытовая техника (чайники – 5 шт., микроволновые печи – 3 шт., холодильники – 2 шт.) получены в рамках государственного контракта от 22 декабря 2016г. № 272-1702дог/2016 между ГУ-ОПФР и ООО «Стар-Трейд». На основании решения об одностороннем отказе от исполнения контракта (исх. № БУ-22/7926 от 15.02.2017г.) имущество подлежит возврату поставщику.

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

4.2.1. Межбюджетные трансферты и безвозмездные поступления нефинансовых активов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Доходов по расчетам с другими бюджетами бюджетной системы Российской Федерации нет.

4.2.2 Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные доходы составили .....12 107,67 руб.,

в том числе:

- возврат госпошлины (КОСГУ 134) .....9 526,00 руб.,
- возмещение транспортных расходов (КОСГУ 134).....777,00 руб.,
- доходы от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров) (КОСГУ 141).....1 804,67 руб.

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены по движению нефинансовых активов в размере .....1 982 615,29 руб.

в том числе:

по безвозмездной передаче от ОПФР в УПФР в сумме .....426 810,45 руб.,

в том числе:

- основные средства (КОСГУ 310) - 130 500,00 руб.;
- амортизация основные средства (КОСГУ 310) - 130 500,00 руб.
- материальные запасы (КОСГУ 340) - 296 310,45 руб.

по централизованным поставкам от ОПФР в УПФР в сумме 1 520 958,19 руб., в том числе:

- основные средства (КОСГУ 310) - 1 419 898,27 руб.;
- материальные запасы (КОСГУ 340) - 101 059,92 руб.

по безвозмездной передаче от УПФР в УПФР в сумме .....34 846,65 руб.,

в том числе от ГУ – ГУПФР № 6:

- материальные запасы (КОСГУ 340) в сумме 34 846,65 руб.

4.2.3. Межбюджетные трансферты и безвозмездная передача нефинансовых активов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации.

Расходы по межбюджетным трансфертам и безвозмездным передачам составили 0,00 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 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
1	2	3	4
Недвижимое имущество	74 598 661,94	74 598 661,94	
Движимое имущество	42 919 971,76	39 819 612,02	за счет списания пришедшего в негодность, в т.ч. дорогостоящего (более 1 млн.руб.) оборудования.

Поступление основных средств в отчетном периоде составило ..1 747 876,28 руб., в том числе:

получено безвозмездно от других организаций (ОПФР).....130 500,00 руб.,  
 по централизованным поставкам от ОПФР .....1 419 898,27 руб.  
 после разуконплектации .....190 971,82 руб.  
 оприходовано, ранее не числящееся на балансе .....6 506,19 руб.

Выбытие основных средств составило .....4 848 236,02 руб.,

в том числе списано:

пришедшие в негодность .....4 621 457,49 руб.;

при разуконплектации .....190 971,82 руб.;

при вводе в эксплуатацию (стоимость менее 10 тыс. руб.).....35 806,71 руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 54 662 467,86 руб. или 47,8 % стоимости основных средств, в том числе:

по нежилым помещениям.....28,8%;

по машинам и оборудованию .....88,6%;

по транспортным средствам.....59,6%;

по инвентарю.....76,8%;

по прочим основным средствам.....100,0%.

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018 г. (%)	На 01.01.2019 г. (%)	
1	2	3	4
По жилым помещениям	-	-	
по нежилым помещениям	20 563 595,97	21 469 002,81	
по сооружениям			
по машинам и оборудованию	23 922 971,05	21 457 371,76	
по транспортным средствам	950 002,22	831 305,50	
по инвентарю	10 069 427,33	10 901 437,79	
по библиотечному фонду	-	-	
по прочим основным средствам	3 350,00	3 350,00	

## Дополнительная информация:

Объект ОС	По состоянию на начало периода 01.01.2018г.		По состоянию на конец периода 01.01.2019г.	
	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость
ОС временно неэксплуатируемые (неиспользуемые)	-	-	-	-
ОС, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость	30 916 523,51	0,00	28 413 796,72	0,00
ОС, изъятые из эксплуатации или удерживаемые до их выбытия(02 «Материальные ценности, принятые на хранение»)	470 129,00	-	464 125,77	-

На забалансовом счете 02 отражены списанные, но не утилизированные основные средства в условной оценки один объект один рубль, т.е на начала отчетного периода 55 инвентарных объектов на общую сумму 55 рублей, на конец отчетного периода 18 инвентарных объекта на сумму 18 рублей. В данной таблице приведена первоначальная балансовая стоимость указанных объектов до момента их списания. Имущество полностью с амортизировано, остаточная стоимость равна 0.

## 4.3.3. Сведения о движении произведенных активов.

Стоимость произведенных активов на отчетные даты составили 26 171 302,20 руб. (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Непроизведенные активы всего:	26 171 302,20	26 171 302,20	
Земельный участок	26 171 302,20	26 171 302,20	

## 4.3.4. Сведения о движении материальных запасов

Стоимость материальных запасов на отчетные даты составили 1 401 495,97 и 1 350 893,79 руб. соответственно (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего (стр.080):	1 401 495,97	1 350 893,79	
Горюче-смазочные материалы	7 345,06	6 335,86	
Мягкий инвентарь	31 988,16	46 177,56	спец.одежда купленная в декабре 2018г. будет выдана сотрудникам в январе 2019, согласно действующим нормативам.
Медикаменты и перевязочные средства	-	4 206,00	аптечки купленные в декабре 2018 будут выданы в январе 2019г.
Прочие	1 362 162,75	1 294 174,37	

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 50 602,18 руб. и составил 58% от годовой суммы поступления материальных запасов.

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 01.01.2019 составила 0,00 руб.

4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019 составила 15 093,24 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....15 093,24 руб.

в том числе:

услуги связи -

3 220,00 руб.;



подписка на периодические издания -

11 873,24 руб.

## Анализ дебиторской задолженности по расходам\*

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
1 206.26	17 900,85	11 873,24	-6 027,61 руб. (-33,7%) договор поставки печатной продукции на 2019 год заключен с ФГУП «Почта России» с применением конкурентных способов с оплатой после поставки продукции.

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

## 4.4.3. Расчеты с кредиторами по доходам.

Кредиторская задолженность по доходам на 01.01.2019 составила 0,00 руб.

## 4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 476 316,53 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....84 602,53 руб.;

в том числе:

услуги связи 10 005,09 руб.;

коммунальные услуги 74 597,44 руб.

прочие расходы КОСГУ 290.....391 714,00 руб.;

в том числе:

транспортный налог 2 303,00 руб.,

земельный налог 98 142,00 руб.,

налог на имущество 290 969,00 руб.

по иным расходам 300,00 руб.

## Анализ кредиторской задолженности по расходам\*

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	
1 302.21	2 587,74	10 005,09	+7.417,35 руб. (+286,6%) услуги за декабрь 2017 по условиям договора частично оплачены в декабре 2017г., услуги за декабрь 2018г. оплачены в январе 2019г.
1 302.23	2 565,53	74 567,44	+72 001,91 руб. (+2806,5%) В связи со сменой энергоснабжающей компании, услуги за декабрь 2017г. были полностью оплачены в декабре 2017г. Коммунальные услуги за тепло в декабре 2017г. частично по условиям договора оплачены в декабре 2017г. Окончательный расчет (~30%) за потребленную в декабре 2018г. электроэнергию по условиям договора произведен в январе 2019г. Коммунальные услуги за тепло в декабре 2018г. по условиям договора оплачены в январе 2018г.
1 302.96	0,00	300,00	апелляционное определение суда получено 27.12.2018г., будет исполнено в 2019 году.

\* 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 01.01.2019г. во временном распоряжении составил всего 20 390,28 руб.,

Данные денежные средства являются обеспечением заявки на участие в открытом конкурсе на оказание услуг охраны на 2019 год.

4.9. События после отчетной даты.

С 01 января 2019 года вступает в силу Распоряжение Министерства имущественных отношений Московской области от 27.11.2018г. № 15ВР-1633 «Об утверждении результатов государственной кадастровой оценки». Согласно данного распоряжения, кадастровая стоимость земельного участка,

находящегося в постоянном (бессрочном) пользовании УПФР увеличилась более, чем на 64% и с 01 января 2019г. составляет 42 914 762 руб. Изменение кадастровой стоимости земельного участка приведет к существенному увеличению расходов по земельному налогу и составит в 2019 году 580 933 руб.

4.10. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предшествующим годам (или изменение сравнительных показателей).

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ФСБУ «Учетная политика, оценочные значения и ошибки».

В отчетном году не выявлены существенные ошибки предшествующих годов, допущенные в результате неправильного отражения (не отражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

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

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности ОПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05 2018 № 248па (с последующими изменениями) и приказом УПФР от 02.07.2018 № 105 (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности)

Сведения об особенностях ведения бюджетного учета приведены в таблице 4 «Сведения об особенностях ведения бюджетного учета» к Пояснительной записке.

5.2. Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (таблица 5) формируются в соответствии с пунктом 157 Приказа 191н по результатам контрольных мероприятий Федеральной службы финансово-бюджетного надзора.

Проверки УПФР № 17 Федеральной службой финансово-бюджетного надзора в 2018 году не проводились.

Таблица 5 не заполняется и в составе Пояснительной записке к годовой отчетности за 2018 год не представляется.

### 5.3. Внутренний финансовый контроль.

В целях совершенствования внутреннего финансового контроля и осуществления внутреннего аудита и приведение его организации в соответствие с требованиями бюджетного законодательства субъектами бюджетной отчетности УПФР в 2018 году осуществлены следующие мероприятия по внутреннему финансовому контролю:

В целях реализации постановления Правления ПФР от 25.12.2015 № 525п «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля, применяемых Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами при осуществлении внутреннего финансового контроля, и Порядка составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля, осуществляемого Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами», а также распоряжений Правления ПФР от 11.03.2016 № 94р «Об организации работы по осуществлению внутреннего финансового контроля в органах системы ПФР» и от 31.03.2016 № 144р «Об утверждении перечня процессов, осуществляемых в рамках внутренних бюджетных процедур» в УПФР актуализированы Карты внутреннего финансового контроля, ведутся Журналы внутреннего финансового контроля и по результатам отчетного периода предоставляется Отчет о результатах внутреннего финансового контроля. Отчет составляется в соответствии с утвержденной картой внутреннего финансового контроля в программно-техническом комплексе «1С-Финконтроль 8». По результатам осуществления контрольных действий в 2018 году УПФР нарушений не выявлено.

### 5.4. Инвентаризация.

Субъектом бюджетной отчетности проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах,

обязательств, иных объектов бухгалтерского учета, а также в целях составления годовой отчетности. Излишков и недостат в инвентаризаций не обнаружено.

Таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» не заполняется и в составе Пояснительной записке к годовой отчетности за 2018 год не представляется.

5.5. Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (таблица 7) формируются в соответствии с пунктом 159 Приказа 191н по результатам проведенных в отчетном периоде мероприятий по внешнему государственному финансовому контролю Счетной палатой Российской Федерации.

Проверки УПФР № 17 Счетной палатой Российской Федерации в 2018 году не проводились.

Таблица 7 не заполняется и в составе Пояснительной записке к годовой отчетности за 2018 год не представляется.

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

Поступило и исполнено денежных обязательств с начала года по исполнительным документам **13 300,00 руб.**, в том числе:

по возмещению госпошлины .....3 300,00 руб.;

юридические услуги .....10 000,00 руб.

Не исполненные денежные обязательства текущего 2018 года на конец отчетного периода отсутствуют.

5.7. В связи с отсутствием числовых значений в составе отчетности не представлены следующие формы:

- Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (код формы 0503171)

- Сведения об изменении остатков валюты баланса (код формы 0503173);

- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (код формы 0503190);
- Анализе исполнения бюджета главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета Пенсионного Фонда Российской Федерации (код формы 3920402).

Начальник Управления



Сиренева Л.Э.

Главный бухгалтер – начальник отдела  
учета поступления и расходования средств



Гуськова Л.А.

Заместитель начальника  
по экономическим вопросам



Аверичева С.Ю.

Исполнитель:  
Главный бухгалтер  
Гуськова Л.А.