

# "Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

ГУ- \_\_ Управления ПФР № 21 по г.Москве и Московской области

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
<b>АКТИВ</b>		
<b>I. Нефинансовые активы</b>	<b>47745436,75</b>	<b>45598640,82</b>
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	36552255,63	34237054,53
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	0,00	0,00
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	10350952,43	10350952,43
<i>материальные запасы</i>	830617,50	999681,56
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	0,00	0,00
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	0,00	0,00
<i>расходы будущих периодов</i>	11611,19	10952,30
<b>II. Финансовые активы</b>	<b>451864,58</b>	<b>178535,97</b>
денежные средства учреждения, из них:	199972,75	98351,70
финансовые вложения	0,00	0,00
дебиторская задолженность по доходам	0,00	0,00
дебиторская задолженность по выплатам	251891,83	80184,27
прочие расчеты с дебиторами	0,00	0,00
<b>БАЛАНС</b>	<b>48197301,33</b>	<b>45777176,79</b>
<b>ПАССИВ</b>		
<b>III. Обязательства</b>	<b>5542454,45</b>	<b>3108141,58</b>
кредиторская задолженность по расходам	0,00	0,00
расчеты по платежам в бюджеты	222296,00	224647,00
кредиторская задолженность по доходам	0,00	0,00
иные расчеты	62272,45	86772,90
доходы будущих периодов	0,00	0,00
резервы предстоящих расходов	5257886,00	2796721,68
<b>IV. Финансовый результат</b>	<b>42654846,88</b>	<b>42669035,21</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>48197301,33</b>	<b>45777176,79</b>

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	1720,88	1355,10
Расходы (начисленные)	81863355,78	79892156,43
<b>Чистый операционный результат</b>	<b>-79957409,90</b>	<b>-79891058,33</b>
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-81861634,90</i>	<i>-79890801,33</i>
Операции с нефинансовыми активами	-1189636,77	-2146795,93
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:		
операции с финансовыми активами	-78767773,13	-77744262,40
чистое поступление средств на счета бюджетов	-77281437,58	-79435712,85
чистое поступление имущественных финансовых активов	-77313231,08	-79391342,19
чистое увеличение прочей дебиторской задолженности	0,00	0,00
чистое увеличение прочей кредиторской задолженности	31793,50	-44370,66
операции с обязательствами	1486335,55	-1691450,45
чистое увеличение прочей кредиторской задолженности	1486335,55	769713,87

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
<b>Поступления, всего</b>		
Поступления по текущим операциям, всего	0,00	0,00
из них:		
от страховых взносов на обязательное социальное страхование	0,00	0,00
от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0,00	0,00
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	0,00	0,00
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)	0,00	0,00
<b>Выбытия, всего</b>	<b>77326551,08</b>	<b>79289721,14</b>
Выбытия по текущим операциям, всего	75817221	77914208,26
из них:		
за счет социального обеспечения	191758,76	30000,00
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1509330,08	1375512,88
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	0,00	0,00
<b>Изменение остатков средств</b>	<b>77326551,08</b>	<b>79289721,14</b>
из них:		
по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлении и выбытии	51675,50	-24500,45
изменение остатков средств	77378226,58	79265220,69

Руководитель

Главный бухгалтер

  
(подпись)

  
(подпись)

И.А. Дрозова  
(инициальная подпись)

С.В. Тарасова  
(инициальная подпись)

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

**По состоянию на 01.01.2019 г.**

**Управления Пенсионного фонда  
Российской Федерации № 21 по г. Москве и  
Московской области**

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА</b>	<b>1</b>
<b>СОДЕРЖАНИЕ</b>	<b>2</b>
<b>I. Организационная структура ОПФР</b>	<b>6</b>
1.1. Сведения об основных направлениях деятельности ОПФР как субъекта бюджетной отчетности.	6
1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности ОПФР.	10
<b>II. Результаты деятельности ОПФР</b>	<b>11</b>
2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности ОПФР.	11
2.2. Результаты деятельности и меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств ОПФР.	11
<b>III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР</b>	<b>12</b>
3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Выполнение ОПФР функций администратора доходов по исполнению бюджета ПФР.	12
3.1.3. Отчет о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).	12
3.1.4 Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	13
3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР. Выполнение ОПФР функций распорядителя бюджетных средств.	13
3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 20__ год в общей сумме составило ____ руб., в том числе:	13
3.2.2 Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):	14
3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 20__ год в общей сумме составило ____ в том числе:	15
3.2.4 Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	16
3.2.5. Движение денежных средств.	17
3.2.6. Анализ показатели кассового и фактического исполнения расходов.	17
3.2.7. Сведения об исполнении бюджета.	18
3.2.8. Анализ показателей принятых и исполненных обязательств.	18
3.2.9. Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам.	18
3.3. Анализ исполнения бюджета ПФР по выполнению функции администратора источников финансирования дефицита бюджета.	18
<b>IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности</b>	<b>19</b>
4.1. Баланс ГРБС, РБС,ЛБС, ГАД, АИФДБ,ГА,АД	19
4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты	19
4.1.2. Нефинансовые активы.	20
4.1.4. «Расходы будущих периодов».	20
4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».	21
4.1.6. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130).	21
4.2. Справка по консолидируемым расчетам (код формы по ОКУД 0503125).	22
4.2.2. Внутреннедоменные расчеты.	22
4.3. Сведения о движении нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0503168).	22



4.3.1 Сведения о движении основных средств	22
4.3.3. Сведения о движении непроцеденных активов.	24
4.3.4. Сведения о движении материальных запасов	24
<b>4.4. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503169).</b>	<b>24</b>
4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.	24
4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.	25
4.7. Средства во временном распоряжении отражены в Сведениях об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503178).	25
<b>V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения</b>	<b>26</b>
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 10.05.2018г. № 248на (с последующими изменениями) и приказом УПФР № 21 от 09.08.2017 г. №128 (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности)	26
5.3. Внутренний финансовый контроль.	26
5.4. Инвентаризация.	27
5.8. В связи с отсутствием числовых значений в составе отчетности не представлены следующие формы:	27
<b>Приложение № 1</b>	<b>28</b>
Сокращения нормативных актов в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности	28

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ  
на 01.01.2019 г.**

**Управления Пенсионного фонда Российской Федерации № 21 по г. Москве и  
Московской области**

		КОДЫ	
Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета  Наименование бюджета (публично-правового образования)  Периодичность: <u>квартальная, годовая</u> Единица измерения: <u>руб.</u>	Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда РФ № 21 по г. Москве и Московской области  Бюджет Пенсионного фонда Российской Федерации	Форма по ОКУД	0503160
		Дата	01.01.2019
		по ОКТО	40090378
		Глава по БК	392
		по ОКТМО	46608101
		по ОКЕН	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ГУ-Управления Пенсионного фонда Российской Федерации № 21 по г. Москве и Московской области (далее - Управление) за 2018 год, сформированной Управлением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Государственное учреждение-Управление пенсионного фонда Российской Федерации № 21 по г. Москве и Московской области

Сокращенное наименование: ГУ-УПФР № 21 по г. Москве и МО

Юридический адрес: 141800, Московская область, город Дмитров, Улица Профессиональная, дом 1а

Фактический адрес: 141800, Московская область, город Дмитров, Улица Профессиональная, дом 1а

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации по г. Москве и Московской области (далее – УПФР №

21) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 12.07.2002 г. № 73п.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации № 21 по г. Москве и Московской области, утвержденного постановлением Правления ПФР от 12.07.2002 г. № 73п (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

УПФР № 21 является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в органах Федерального казначейства, приобретает и осуществляет имущественные и неимущественные права и несет обязанность, быть истцом и ответчиком в суде.

Согласно Положению УПФР № 21 создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в г. Москве и Московской области.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР № 21 являются: осуществление государственного управления финансами пенсионного обеспечения (средствами обязательного пенсионного страхования) и организации пенсионного обеспечения в г. Дмитрове, Московской области.

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	Жихарева Г.И.	Распоряжение № 99-рк от 04 января 2003 г.	Бессрочно

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, формирование учетной политики, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет:

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Главный бухгалтер – руководитель группы учета поступления и расходования средств	Тарасова С.В.	Приказ № 37-к от 06 апреля 2018 г.	Бессрочно

## **I. Организационная структура УПФР № 21**

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

- осуществление государственного управления средствами обязательного пенсионного страхования и организация пенсионного обеспечения.

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

ведение государственного биваленных 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 по целевому использованию средств обязательного пенсионного страхования, а также контроль за их использованием;

- 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, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, материнского (семейного) капитала на погашение основного долга и процентов по займам, в том числе ипотечным, единовременной выплаты за счет средств материнского (семейного) капитала;
- ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской и статистической отчетности и представление ее в установленном порядке соответствующим органам;
- составление и представление в Отделение в установленном порядке сметы доходов и расходов на содержание Управления;
- своевременное назначение (перерасчет), своевременную выплату 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 информирование их 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 и 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, иски о взыскании 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;
- проверке 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 средств накопительных накоплений.

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

Исполнение бюджета ПФР в 2018 году осуществлялось УПФР № 21 в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса:

получатель бюджетных средств (далее – ПБС).

По единому государственному регистру предприятий и организаций всех форм собственности и хозяйствования (ЕГРН) УПФР № 21 присвоены:

ОГРН – 1025001101806;

ИНН – 5007009795;

КПП – 500701001;

ОКПО – 40090378 (Общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 46608101001 (Московская область Дмитровский район Дмитров);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Казенные учреждения);

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

## 1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности ОПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности предопределены реализуемыми УПФР № 21 функциями участников бюджетного процесса: получателя бюджетных средств.

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, на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности УПФР № 21 через лицевые счета, открытые в УФК по г. Москве.

В УПФР № 21 бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: 1С: Бухгалтерия – смета, зарплата и кадры.

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

Бюджетная отчетность за 2018 год 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), приказом (письмом) ОПФР от 27.12.2018 №03/61351 «О составлении и предоставлении бюджетной отчетности за 2018 год».

## **II. Результаты деятельности УПФР № 21**

2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР № 21.

В отчетном периоде деятельность УПФР № 21 осуществлялась на основе исполнения норм федерального, пенсионного, бюджетного, гражданского и налогового законодательства, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, постановлений и распоряжений Правления ПФР, распоряжений, приказов ОПФР.

2.2. Результаты деятельности и меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств УПФР № 21.

В отчетном периоде Управление заключило 14 государственных контрактов на сумму 4 192 363,17 руб.

Экономия при заключении контрактов с применением конкурсных процедур в 2018 году составила 14 372,82 руб., или 0,34% от первоначально объявленной цены контракта.

УПФР № 21 приняты меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов:

- 2 сотрудника - обучение по Ф3-44, стоимость обучения 36 000 руб.

В результате увеличения объемов электронного документооборота, экономия по услугам связи, а так же материальных запасов (бензин, бумага, картриджи для принтеров).

Проведена модернизация автоматизированной системы электронной очереди, гарантийное обслуживание, нет необходимости в заключении договора на техническое обслуживание.

В 2018 г. были списаны основные средства в связи с их выходом из строя. В связи этим снизились расходы на обслуживание и расходные материалы (часть указанных ОС морально устарело – дорогостоящее содержание).

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
114,5	116,00	114,5	118,00	Срочные договоры (на время отпуска по уходу за ребенком)

В оперативном управлении УПФР находится часть здания общей площадью 2709,4 кв. м., сотрудники обеспечены рабочей площадью на 100%. УПФР оснащено основными средствами в соответствии с действующими нормативами ПФР. Все имущество используется по назначению.

В отчетном году в рамках централизованных поставок была получена следующая оргтехника: 5 принтеров, 1 копировально-множительный аппарат.

### III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

#### 3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР

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

Фактически начислено доходов за 2018 год 1355,10 руб., в том числе:

Доходы от реализации активов

КОСГУ 172 (строка 092).....117,91 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. Прочие показатели: КОСГУ 410 доходы от реализации активов (утилизация ОС) 117,91 руб.

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

Наименование показателя	Код дохода	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:	100	1720,88	1355,10
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	130	1720,88	1237,19
Доходы от реализации активов	172	0,00	117,91

Отклонения показателей более 10%:

- по коду дохода 130 (Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат) – снижение возмещения госпошлин;

- по коду дохода 172 (Доходы от реализации активов) – средства за утилизацию ОС в 2017 г. поступили в 2018 г.

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 79 289 721,14 руб., в том числе:

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 79 253 721,14 руб.;

на образование (раздел 07) – 36 000 руб.;

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....71 331 613,39 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....5 587 394,33 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....30 000 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....929 200,54руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340.. 1375512,88 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 дохода (Целевая статья (направление расходов) в т.ч. ВР)	на 01.01. 2018 г.	на 01.01. 2019 г.
		(руб.)	(руб.)
Расходы бюджета всего:		77 326 551,08	79 289 721,14
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	48 095 400,00	49 419 700,00
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	5 500 744,99	5 616 463,38
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	15 956 832,46	16 295 450,01
Прочая закупка товаров, работ и услуг для	244 (раздел 01)	5 644 258,49	6 288 425,41

государственных нужд	244 (раздел 07)	84 500,00	36 000,00
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	871 665,58	676 881,80
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	191 758,76	30 000,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	938 264,00	902 225,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	28 110,80	24 575,54
Исполнение судебных актов РФ и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	15 016,00	0

Изменение показателей более 10%:

код расхода 244 (раздел 01) – в связи с увеличением количества почтовых отправлений (проверки СЗВ-М, СЗВ-СТАЖ и ФНС) – КОСГУ 221;

код расхода 244 (раздел 07) – обучение сотрудников – КОСГУ 226;

код расхода 242 – проведена модернизация Автоматизированной системы электронной очереди, гарантийное обслуживание 2 года, нет затрат на ТО – КОСГУ 225; частично централизованная закупка картриджей – КОСГУ 340;

код расхода 321 – выплаты уволенным сотрудникам на период трудоустройства,

код расхода 831 – в связи отсутствием исполнительных документов по решению суда на возмещение причиненного ущерба, а так же отсутствие реквизитов взыскателя,

код расхода 852 – снижение количества госпошлин.

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 79 892 413,43 руб., в том числе:

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 79 856 413,43 руб.;

на образование (раздел 07) - 36 000,00 руб.;

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....68 870 449,07руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 .....5 788 932,63 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....30 000,00 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....4 273 880,19 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....929 151,54 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 дохода КОСГУ	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:	200	81 863 489,05	79 892 413,43
Оплата труда и	210	71 329 865,55	68 870 449,07

выплаты по оплате труда			
Оплата работ, услуг	220	4 994 662,26	5 788 932,63
Социальное обеспечение	260	191 758,76	30 000,00
Расходы по операциям с активам	270	4 378 418,68	4 273 880,19
Прочие расходы	290	968 783,8	929 151,54

Изменение показателей более 10%:

КОСГУ 220 – в связи с увеличением количества почтовых отправлений (проверки СЗВ-М, СЗВ-СТАЖ и ФНС) – КОСГУ 221;

КОСГУ 260 – выплаты уволенным сотрудникам на период трудоустройства.

### 3.2.5. Движение денежных средств.

Данные о движении денежных средств на лицевых счетах ПЕБС, 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 выбытию из бюджета составило 79 289 721,14 руб.

### 3.2.6. Анализ показатели кассового и фактического исполнения расходов.

ПЕБС 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. Прочие показатели:

КОСГУ 226

658,89 руб. – расходы будущих периодов, страховка автомобилей.

### 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).

Анализ исполнения по расходам на финансовое и материально-техническое обеспечение в данной форме показывает исполнение бюджета 99,63% от доведенных бюджетных ассигнований.

### 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 строки 910 раздела 3 ф.0503128 отражена сумма принятых бюджетных обязательств на 2019 год в сумме 3 021 368,68 руб.

Кроме того, в графе 7 по строке 911 отражены принятые отложенные обязательства в сумме 2 796 721,68 руб., которые соответствуют салдо по счету 1.401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2019 г.

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).

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 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 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса (стр. 700)	48 197 301,33	45 777 176,79	-
I. Нефинансовые активы (стр.190)	47 745 436,75	45 598 640,82	-
II. Финансовые активы (стр.340)	451 864,58	178 535,97	Снижение дебиторской задолженности
III. Обязательства (стр.550)	5 542 454,45	3 108 141,58	Снижение резервов предстоящих расходов
IV. Финансовый результат (стр.570)	42 654 846,88	42 669 035,21	-

##### 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
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	36552255,63	34237054,53	-
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0,00	0,00	-
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	10350952,43	10350952,43	-
Материальные запасы (стр.080)	830617,50	999681,56	Увеличение стоимости МЗ в 4 квартале (доведение лимитов)
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	0,00	0,00	-
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	0,00	0,00	-

## 4.1.4. «Расходы будущих периодов».

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

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)	11611,19	10952,30	
1 401.50.226	11611,19	10952,30	Расходы будущих периодов (страховка автомобилей)

## 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)	5257886,00	2796721,68	
1 401.60.211	4038315,41	2148019,72	Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков
1 401.60.213	1219570,59	648701,96	Резервы предстоящих расходов на начисления на оплату отпусков

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) .....2 281 157,96 руб.,

в том числе движимое (код строки 015).....2 281 157,96 руб.:

- 2 147 406,10 руб. Система аудио-видео контроля в зонах обслуживания клиентов,

- 52 012,06 руб. Лиценз. программ. обеспеч. WinPro 7 RUS OLP NL Legalization GetGenuine (FQC-02871) на 10 шт.;

- 78 605,00 руб. Лицензия на программное обеспечение «Дамаско»,

- 1 684,80 руб. Права на программу для ЭВМ Total Commander 7.x Additional licence 11-25;

- 1 450,00 руб. Программный продукт WinRAR Standart Licence.

4.2 Справка по консолидируемым расчетам (код формы по ОКУД 050125)

4.2.2 Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

по движению нефинансовых активов .....744 217,52 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 составила:

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	47212719,36	47212719,36	-
Движимое имущество	35920096,5	35906263,71	Списание ОС

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 536 080,55 руб.

Выбытие основных средств составило 549 913,34 руб.,

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 48 881 928,54 или 58,81 % стоимости основных средств, в том числе:

- по нежилым помещениям.....17,47%;
- по сооружениям.....0,90%;
- по машинам и оборудованию .....26,14%;
- по транспортным средствам.....1,64%;
- по инвентарю.....12,54%;
- по прочим основным средствам.....0,11%.

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018 г. (%)	На 01.01.2019 г. (%)	
1	2	3	4
по нежилым помещениям	16,23	17,47	Линейный метод начисления амортизации
по сооружениям	0,79	0,9	Линейный метод начисления амортизации
по машинам и оборудованию	25,25	26,14	Линейный метод начисления амортизации (поступление ОС)
по транспортным средствам	1,33	1,64	Линейный метод начисления амортизации
по инвентарю	12,32	12,54	Линейный метод начисления амортизации (поступление ОС)
по прочим основным средствам	0,11	0,11	-

Объект ОС	По состоянию на начало периода 01.01.2018 г.		По состоянию на начало периода 01.01.2019 г.	
	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость
ОС временно эксплуатируемые (неиспользуемые)	0	0	0	0
ОС, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость	29 821 478,19	0	30 113 789,27	0
ОС, изъятые из эксплуатации или удерживаемые до их выбытия (02 «Материальные ценности, принятые на хранение»)	0	0	0	0

## 4.3.3. Сведения о движении произведенных активов.

Стоимость произведенных активов на отчетные даты составили 10 350 952,43 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
Произведенные активы всего:	10350952,43	10350952,43	-
В т.ч. земля	10350952,43	10350952,43	-

## 4.3.4. Сведения о движении материальных запасов

Стоимость материальных запасов 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
Материальные запасы всего (стр.080):	830617,50	999681,56	Увеличение стоимости МЗ в 4 квартале (доведение лимитов)
из них внеоборотные	0	0	-

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился (уменьшился) по сравнению с началом года на 169064,06 руб. и составил 62,81 % от годовой суммы поступления материальных запасов.

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

## 4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2018 составила 80 184,27 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:  
приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....78769,47 руб.;;  
увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340.....1414,80 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.)	
392 0113 73200 90059 244 1 20623 000	87977,91	31644,19	Аванс за электроэнергию
392 0113 73200 90059 244 1 20634 000	7027,55	1414,80	Аванс за нефтепродукты
392 0113 73200 90059 244 1 20821 000	28710,00	46285,81	Знаки почтовой оплаты у подотчетного лица
392 0113 73200 90059 149 1 30302 000	127336,90	0,00	Отсутствие возмещения ФСС

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

## 4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 224 647,00 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

прочие расходы КОСГУ 290.....224 647,00 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.)	
392 0113 73200 90059 852 1 30303 000	0	12,00	Налог на прибыль

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

Срок уплаты налога на прибыль за 4 кв. 2018 г. – 28 марта 2019 г.

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 01.01.2018 г. во временном распоряжении составил всего 86 772,90 руб.:

в обеспечение выполнения контрактов в сумме 86 772,90 руб.,

- Государственный контракт 0248100000418000003-0233688-01 от 26.03.2018 на оказание охранных услуг с ООО «Бастион», сумма обеспечения 31 317,00 руб.,

- Государственный контракт 0248100000418000003-0233688-02 от 26.03.2018 на оказание охранных услуг с ООО «Бастион», сумма обеспечения 5 932,85 руб.,

- Государственный контракт 0248100000418000007-0233688-02 от 24.12.2018 на оказание на оказание охранных услуг с ООО «Бастион», сумма обеспечения 7 956,85 руб.,

- Государственный контракт 0248100000418000007-0233688-01 от 24.12.2018 на оказание на оказание охранных услуг с ООО «Бастион», сумма обеспечения 41 566,20 руб.

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

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

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР № 21 осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018 г. № 248па (с последующими изменениями) и приказом УПФР № 21 от 09.08.2017 г. №128 (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.

### **5.3. 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 № 21 и его территориальными органами 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 № 21 сформированы и 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 № 21.

#### 5.4. Инвентаризация.

Субъектами 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. Приказ от 11.10.2018 г. № 200. В результате инвентаризации недостачи и излишки не выявлены.

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

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

- Сведения об исполнении судебных решений (код формы по ОКУД 0503296),

- Сведения об изменениях остатка валюты баланса (код формы по ОКУД 0503173),

- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (код формы по ОКУД 0503190),

- таблица 5 (Приложение к пояснительной записке),

- таблица 6 (Приложение к пояснительной записке).

Начальник управления

Г.И. Жихарева

Главный бухгалтер –  
Руководитель группы

С.В. Тарасова

Руководитель финансово-  
экономической службы

И.А. Дронова

Исполнитель: Тарасова С.В.

