

## "Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год

Управления ПФР № 34 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>51762785,82</b>	<b>51892203,09</b>
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	50143469,63	49883248,84
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	0,00	0,00
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	790840,00	790840,00
<i>материальные запасы</i>	826033,93	1132037,06
<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>	2442,26	86077,19
<b>II. Финансовые активы</b>	<b>190901,48</b>	<b>136499,21</b>
денежные средства учреждения, из них:	8181,10	15496,00
финансовые вложения	0,00	0,00
дебиторская задолженность по доходам	0,00	0,00
дебиторская задолженность по выплатам	182720,38	121003,21
прочие расчеты с дебиторами	0,00	0,00
<b>БАЛАНС</b>	<b>51953687,30</b>	<b>52028702,30</b>
<b>ПАССИВ</b>		
<b>III. Обязательства</b>	<b>3639680,48</b>	<b>5319593,96</b>
кредиторская задолженность по расходам	0,00	0,00
расчеты по платежам в бюджеты	207333,00	245495,00
кредиторская задолженность по доходам	0,00	0,00
иные расчеты	0,00	0,00
доходы будущих периодов	0,00	0,00
резервы предстоящих расходов	3432347,48	5074098,96
<b>IV. Финансовый результат</b>	<b>48314006,82</b>	<b>46709108,34</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>51953687,30</b>	<b>52028702,30</b>

## "Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2018 год

руб.

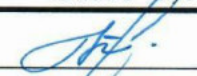

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	0,00	54800,00
Расходы (начисленные)	50432418,74	52340303,02
<b>Чистый операционный результат</b>	<b>-48989679,78</b>	<b>-52296463,02</b>
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-50432418,74</i>	<i>-52285503,02</i>
Операции с нефинансовыми активами	-1595030,29	129417,27
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-47394649,49	-52425880,29
операции с финансовыми активами	-43158537,90	-45020761,69
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-43204407,00	-44959044,52
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	45869,10	-61717,17
операции с обязательствами	4236111,59	7405118,60
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	4236111,59	5763367,12

## "Показатели отчета о движении денежных средств" за 2018 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
<b>Поступления, всего</b>	0,00	0,00
Поступления по текущим операциям, всего	0,00	0,00
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	0,00	0,00
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	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>	43137547,40	44966359,42
Выбытия по текущим операциям, всего	42404420,13	43796861,88
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	88456,51	0,00
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	733127,27	1169497,54
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	0,00	0,00
<b>Изменение остатков средств</b>	43137547,40	44966359,42
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	0,00	0,00
<i>изменение остатков средств</i>	43137547,40	44966359,42

Руководитель

Главный бухгалтер

 _____ (подпись)	Казакова О.А. (расшифровка подписи)
 _____ (подпись)	Орлова Н.Н. (расшифровка подписи)

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

**на 01.01.2019 г.**

**Управления Пенсионного фонда Российской Федерации № 34 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.

Государственное  
учреждение – Управление  
Пенсионного фонда РФ №  
34 по г. Москве и  
Московской области

Бюджет ПФР

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	33056151
Глава по БК	392
по ОКТМО	46633101
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ГУ [Государственное учреждение – Управление Пенсионного фонда РФ № 34 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 РФ № 34 по г. Москве и Московской области

Сокращенное наименование: ГУ УПФР № 34 по г. Москве и Московской области

Юридический адрес: 143200 Московская область, г. Можайск, ул. Московская д.18

Фактический адрес: 143200 Московская область, г. Можайск, ул. Московская д.18

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации № 34 по г. Москве и Московской области (далее – УПФР) 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 №34 по г. Москве и Московской области, утвержденного постановлением Правления ПФР от 12.07.2002 № 73п (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

УПФР 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 создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения (средствами обязательного пенсионного страхования).

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	Ольга Алексеевна Казакова	Приказ № 1832-пк от 25 декабря 2017 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	Орлова Нина Николаевна	Приказ № 69-к от 10 сентября 2010 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 государственного банка 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 обо 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 над 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 по г. Москве и МО 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;

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

-своевременное назначение (перерасчет), своевременную выплату и доставку 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 над 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 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;

-проверку 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.

Деятельность Управления основывается на современных технологиях сбора, передачи, хранения и обработки информации.

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

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

ОГРН – 1025003470568;

ИНН – 5028014683;

КПП – 502801001;

ОКПО – 33056151 (**Общероссийский классификатор предприятий и организации**);

ОКОГУ – 4100201 (**Пенсионный Фонд Российской Федерации**);

ОКТМО – 46633101001 (**Московская обл., Можайский район, Можайск**);

ОКОНХ – 00000 (**наименование**);

ОКФС – 12 (**федеральная собственность**);

ОКОПФ – 75103 (**бюджетные учреждения**);

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: распорядителя, 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 Фонда - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по г. Москве.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: **«1С: Предприятие 8.3»** и **«1С: 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 24.12.2018г. № 685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о

годовой отчетности), приказом (письмом) ОПФР от 22.12.2018 №03/61351 «О представлении годовой бюджетной отчетности по смете за 2018 год».

## 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.

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

УПФР приняты меры по повышению квалификации и переподготовке специалистов – обучение по КБК 39207057320090059244 на сумму 42 000,00 руб., прошло 3 человека.

УПФР приняты меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств:

-о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд - приказ о создании комиссии по осуществлению закупок № 7 от 17.01.2018г.;

- принятие Комплексного плана работы Управления на 2018г.- приказ № 29 от 13.02.2018г.;

-осуществление мероприятий в сфере энергосбережения - приказ № 214 от 15.12.2017г.

### 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
64	57	64	61	по факту-вакансии

### III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета УПФР. 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 руб.

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

Фактически начислено доходов за 2018 год.....54 800,00 руб., в том числе:

-доходы от возмещения ущерба при возникновении страховых случаев по обязательному страхованию гражданской ответственности, когда выгодоприобретателями выступают получатели средств бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации.....54 800,00 руб.

УПФР 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).

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:	140	-	54 800,00
Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба	140	-	54 800,00

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета УПФР за 2018 год в общей сумме составило.....44 966 359 рублей 42 копейки, в том числе:

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -.....44 924 359 руб. 42 коп.;  
 на образование (раздел 07) -.....42 000 руб. 00 коп.;

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....39 651 409,31 руб.;  
 приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....3 062 226,57 руб.;  
 прочие расходы КОСГУ 290.....1 083 226,00 руб.;  
 увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....255 880,00 руб.;  
 увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340.....913 617,54 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. (руб.)	на 01.01. 2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:			
Фонд оплаты труда государственных	141	26 673 700,00	27 548 600,00

внебюджетных фондов			
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	3 054 700,00	3 126 500,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	8 679 739,28	8 976 309,31
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	597 880,80	717 426,94
Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	244	2 833 653,27	3 474 697,17
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	88 456,51	-
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов государственной власти	831	300,00	-

(государственных органов), органов местного самоуправления либо должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности учреждений			
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	1 113 698,00	1 030 262,00
Уплата прочих налогов, сборов	852	21 604,00	50 564,00
Уплата иных платежей	853	42 115,54	-
Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	244(0705)	31 700,00	42 000,00

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета УПФР за 2018 год в общей сумме составило.....52 351 263,02 руб., в том числе:

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -.....52 281 811,28 руб.;

на образование (раздел 07) -.....42 000,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) -.....27 451,74 руб.

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....41 210 288,61 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....3 055 128,10 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....6 966 858,31 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....1 118 988,00 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

кодов операций сектора государственного управления в Отчете о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121), в Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401);

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

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:			
на оплату труда	210	39 853 297,47	41 210 288,61
приобретение работ и услуг	220	2 746 421,73	3 055 128,10
социальное обеспечение	260	88 456,51	
расходы по операциям с активами	270	6 653 998,86	6 966 858,31
прочие расходы	290	1 090 387,83	1 118 988,00

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.....44 966 359,42 руб.

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

РБС 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 в форме 3920401 составило - 7 338 121,67 руб.**

по коду **КОСГУ 211 - 1 197 621,62.**, в том числе:

1 261 951,79 руб. – резервы предстоящих расходов по зарплате,

-64 330,17 руб. - расходы будущих периодов по зарплате.

по коду **КОСГУ 213 -361 257,68 руб.**, в том числе:

380 685,40 руб. - резервы предстоящих расходов по начислениям на выплаты по оплате труда,

.-19 427,72 руб. - расходы будущих периодов по начислениям на выплаты по оплате труда

по коду **КОСГУ 221 – -58 174,89 руб.**, в том числе:

2 563,10 руб. - резервы предстоящих расходов по услугам связи;

-60 737,99 руб.-дебиторская задолженность, перечислена в доход бюджета ПФР

по коду **КОСГУ 223 - -1 103,21 руб.**, в том числе:

-1 103,21 - резервы предстоящих расходов по коммунальным услугам.

по коду **КОСГУ 225 - -2 345,60 руб.**, в том числе:

- 2 345,60 - резервы предстоящих расходов по работам, услугам по содержанию имущества;

по коду **КОСГУ 226 - 122,96 руб.**, в том числе:

2 319,30 руб. - отнесены услуги на расходы будущих периодов (страховка автомобиля на 2019г.);



2 442,26 руб. - списаны расходы будущих периодов;  
по коду **КОСГУ 296 - -2 400,00 руб.**, в том числе:  
-2 400,00 руб. - прочие расходы отнесены на увеличение стоимости МЗ  
по коду **КОСГУ 310 – 5 679 542,12 руб.**, в том числе:  
5 995 323,26 руб.- ЦП и безвозмездно полученные ОС от ОПФР;  
-315 781,14 руб. – безвозмездно получена сумма амортизации ОС от ОПФР;  
по коду **КОСГУ 340 – 163 600,99 руб.**, в том числе:  
161 200,99 руб. - ЦП и безвозмездно полученные МЗ (сч.1 304 04), отнесенные на увеличение МЗ;  
2 400,00 руб. - расходы, осуществленные по КОСГУ 296, отнесены на увеличение стоимости МЗ.

### 3.2.7. Сведения об исполнении бюджета.

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

Анализ исполнения бюджета по расходам на финансовое и материально техническое обеспечение, представленный в данной форме, показывает исполнение более 95% 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).

**не исполненных принятых бюджетных обязательств (графа 11).....нет;**

**не исполненных принятых денежных обязательств (графа 12).....нет.**

В графе 7 строки 910 раздела 3 ф.0503128 отражена сумма принятых бюджетных обязательств на 2019 год в сумме.....6 688 698,96 руб.

Кроме того, в графе 7 по строке 911 отражены принятые отложенные обязательства в сумме.....5 074 098,96 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 представлен в Анализе показателей Отчета о бюджетных обязательствах (форма 0503128) по принятию денежных обязательств (код формы 3920223).

-кредиторская задолженность по денежным обязательствам следующего финансового года в сумме 245 495,00 руб., которая отражена в графе 9 строки 910 отчета о принятых обязательствах (форма 0503128);

#### **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)			
I.Нефинансовые активы (стр.190)	51 762 785,82	51 892 203,09	-
II.Финансовые активы (стр.350)	51 953 687,30	52 028 702,30	-
III.Обязательства (стр.550)	3 639 680,48	5 319 593,96	-
IV.Финансовый результат (стр.570)	48 314 006,82	46 709 108,34	-

#### 4.1.2. Нефинансовые активы.

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

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	50 143 469,63	49 883 248,84	-
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	790 840,00	790 840,00	-
Материальные запасы (стр.080)	826 033,93	1 132 037,06	29.12. 2018 года была закупка картриджей на сумму 282 116,60 руб.

#### 4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили:

Счет 1 401 50 000 «Расходы будущих периодов» .....86 077,19 руб.;  
 КБК 141 КОСГУ 211.....64 330,17 руб.- РБП на оплату труда на 2019г.;;  
 КБК 149 КОСГУ 213.....19 427,72 руб.- РБП на страховые взносы на 2019г.;;  
 КБК 244 КОСГУ 226.....2 319,30-страховка автомобиля на 2019г.

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)			
1 401.50.211		64 330,17	РБП на оплату труда
1 401.50.213		19 427,72	РБП на страховые взносы
1 401.50.226	2 442,26	2 319,30	РБП ОСАГО

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили:

Счет 1 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов».....5 074 098,96 руб.:

КБК 141 КОСГУ 211.....3 873 051,80 руб.-резерв отпусков;

КБК 149 КОСГУ 213.....1 169 237,60 руб.-резерв налогов;

КБК 242 КОСГУ 221.....10 162,53 руб.-резерв услуг связи;

КБК 244 КОСГУ 223.....21 647,03 руб.-резерв коммунальных услуг.

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)			
1 401.61.211	2 611 100,01	3 873 051,80	резерв отпусков
1 401.61.213	788 552,20	1 169 237,60	резерв налогов
1 401.62.221	7 559,43	10 162,53	резерв услуг связи
1 401.62.223	22 750,24	21 647,03	резерв коммунальных услуг
1 401.62.225	2 345,60		Резерв работы, услуг по содержанию имущества

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).....2 086 053,69 руб., 143200, Московская область, Можайский р-он, ул. Московская, д. 18.

программные продукты:

лицензионное программное обеспечение Windows 7.....52 012,06 руб.,

права на программу для ЭВМ.....673,92 руб.,

права на программы для ЭВМ Windows Server 2008.....21 993,10 руб.,

программный продукт Win RAR.....	870,00 руб.,
лицензия на ПО ПАК для спец. ведущ. приём граждан ПО "СОУ ДАМАСК – governm" .....	237 486,40 руб.,
OpenScape Branch V8 Registered Line License (L30220-D622-A622)..	116 794,30 руб.,
OpenScape Branch V8 Auto Attendant License (L30220-D622-A664).....	8 502,72 руб.,
Unify OpenScape Voice V8 Dynamic User License (L30220-D622- A701) .....	1 304 314,90,
OpenScape SBC V8-Лицензия на 1 сессию (L30220-D622-A682).....	89 885,60 руб.,
SSP for OpenScape Branch V8 Registered Line License (L30220-D622-A622) .....	20 649,30 руб.,
SSP for OpenScape Branch V8 Auto Attendant License (L40220-D622-A624) .....	1 551,49 руб.,
SSP for OpenScape Voice V8 Dynamic User License (L40220-D622-A701) .....	215 217,80 руб.,
SSP for OpenScape SBC V8 Session License (L40220-D622-A682).....	16 102,10 руб.
права на программы для ЭВМ Windows Server 2008.....	21 993,10 руб.,
программный продукт Win RAR.....	870,00 руб.
лицензия на ПО ПАК для спец. ведущ. приём граждан ПО "СОУ ДАМАСК – governm" .....	237 486,40 руб.,
OpenScape Branch V8 Registered Line License (L30220-D622-A622).	116 794,30 руб.,
OpenScape Branch V8 Auto Attendant License (L30220-D622-A664)....	8 502,72 руб.,
Unify OpenScape Voice V8 Dynamic User License (L30220-D622-A701)	

---

.....1 304 314,90 руб.,

OpenScape SBC V8-Лицензия на 1 сессию (L30220-D622-A682).....89 885,60 руб.,

SSP for OpenScape Branch V8 Registered Line License (L30220-D622-A622)

.....20 649,30 руб.,

SSP for OpenScape Branch V8 Auto Attendant License (L40220-D622-A624)

.....1 551,49 руб.,

SSP for OpenScape Voice V8 Dynamic User License (L40220-D622-A701)

.....215 217,80 руб.,

SSP for OpenScape SBC V8 Session License (L40220-D622-A682).....16 102,10 руб.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего

.....55,00 руб., в том числе:

- материальные ценности, в отношении которых принято решение о прекращении эксплуатации.....2,00 руб.;

- материальные ценности, принятые учреждением на хранение.....53,00 руб.

Забалансовый счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств, всего» (код строки 103).....34 845,00 руб.

Банковская гарантия № 224793 от 10.12.2018г. со сроком действия с 12.12.2018г. по 31.01.2020 года. Номер закупки/извещения 0248100001418000006 «Услуги по охране административного здания» ООО ЧОО "КАЙМАН" по адресу: Московская область, Можайский район, г. Можайск, ул. Московская, д. 18.

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

4.2.2 Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

по движению нефинансовых активов .....6 156 524,25руб.;

**по безвозмездной передаче от ОПФР в УПФР в сумме 5 509 296,80., в том**

числе:

- основные средства (КОСГУ 310) в сумме.....5 368 495,81 руб.
- материальные запасы (КОСГУ 340) в сумме.....140 800,99 руб.

**по централизованным поставкам от ОПФР в УПФР в сумме 647 227,45 руб., в том числе:**

- основные средства (КОСГУ 310) в сумме.....626 827,45 руб.
- материальные запасы (КОСГУ 340) в сумме.....20 400,00 руб.

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

В соответствии с учетной политикой УПФР:

-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	72 917 060,78	73 618 016,87	Увеличение балансовой стоимости здания на 700 956,09 рублей в связи с модернизацией структурированной кабельной системы
Движимое имущество	16 897 338,14	19 001 310,28	-

Поступление основных средств в отчетном периоде составило.....6 251 203,26,  
 в том числе:

получено безвозмездно в порядке межбюджетных отношений:

из федерального бюджета .....5 995 323,26;

Выбытие основных средств составило .....3 446 275,03.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила.....42 736 078,31 или....46,14% стоимости основных средств, в том числе:

по нежилым помещениям.....41,14%;  
 по машинам и оборудованию.....61,12%;  
 по транспортным средствам.....90%;  
 по инвентарю.....95,08%;  
 по прочим основным средствам.....20%.

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	37	41,14	-
по сооружениям	41,67		Переход на применении приказа 64н (НФА)
по машинам и оборудованию	76,32	61,12	-
по транспортным средствам	70	90	-
по инвентарю	94,43	95,08	-
по прочим основным средствам	16,67	20	-

Дополнительно (при наличии) составляется информация:

Объект ОС	По состоянию на начало периода 01.01.2018 г.		По состоянию на конец периода 01.01.2019 г.	
	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость
ОС временно	-	-	-	-



неэксплуатируемые (неиспользуемые)				
ОС, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость	12 128 336,26	-	9 877 935,93	-
ОС, изъятые из эксплуатации или удерживаемые до их выбытия(02 «Материальные ценности, принятые на хранение»	-	-	1 599 586,64	-

#### 4.3.3. Сведения о движении непроизведенных активов.

Стоимость непроизведенных активов на отчетные даты составили...790 840,00 руб., в том числе:

Земельный участок ГУ-УПФР № 34, находящийся по адресу: 143200, Московская область, Можайский р-он, ул. Московская, д. 18.

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Непроизведенные активы всего:			
Земля - недвижимое имущество учреждения	790 840,00	790 840,00	-

#### 4.3.4. Сведения о движении материальных запасов

Стоимость материальных запасов на отчетные даты составили.....1 132 037,06 руб. в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего (стр.080):			

из них внеоборотные	826 033,93	1 132 037,06	Материальные запасы списываются по факту их выдачи
---------------------	------------	--------------	--

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился (уменьшился) по сравнению с началом года на 306 003,13 руб. и составил 28,41% 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...121 003,21, в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....113 225,73;

прочие расходы КОСГУ 290.....7 777,48.

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.)	
242 1 20621	12 763,80	9 050,35	Уменьшение сложилось в связи с меньшим авансированием денежных средств за услуги абонентской связи.
244 1 20621	60 737,99	3 178,00	Уменьшение сложилось в связи с меньшим авансированием денежных средств за оказание услуг Блока почтового бизнеса (пересылка почтовых отправлений)
244 1 20623	58 701,01	81 171,64	Увеличение сложилось в связи с большим авансовым

			перечислением за коммунальные услуги
244 1 20626	42 740,10	19 825,74	Уменьшение сложилось в связи с заключением нового договора на подписку периодической литературы на первое полугодие 2019г.
853 1 30305	7 777,48	7 777,48	В расчете за 2016г. был применен повышенный коэффициент 5, из-за превышения фактически вывезенного мусора от расчетного в 2017 году авансовые платежи за 3 квартала перечислены в размере ¼ от суммы начисленного налога за 2016 год

\* 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.....245 495,00, в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

прочие расходы КОСГУ 290.....245 495,00:  
 транспортный налог.....901,00 руб.,  
 налог на землю.....2 965,00 руб.,  
 налог на имущество.....241 629,00 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.)	
851 1 30312	203 467,00	241 629,00	Увеличение сложилось в связи с увеличением стоимости здания после капитального ремонта
851 1 30313	2 965,00	2 965,00	-

852 1 30305	901,00	901,00	-
-------------	--------	--------	---

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 01.01.2019 г. во временном распоряжении составил всего  
.....0,00.

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

5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности УПФР осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 10.05.2018г. № 248па (с последующими изменениями) и приказом (распоряжением) УПФР от 31.12.2014г. №130 (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 ОПФР 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 по г. Москве и Московской области 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 по г. Москве и Московской области нарушений не выявлено.

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

1 101.00 -плановая инвентаризация от 01.12.2018 № 248

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

- код формы по ОКУД 0503173;
- код формы по ОКУД 0503177;
- код формы по ОКУД 0503178;
- код формы по ОКУД 0503296;
- форма 3920402.

Начальник Управления



О.А. Казакова

Главный бухгалтер



Н.Н. Орлова

Начальник планово –  
экономического отдела



Л.В. Савельева

Исполнитель:

С.А. Смирнова 8(496-38) 20-462