

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

на 01.01.2019г.

**ГУ - Управления №35 Пенсионного фонда Российской Федерации 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
Пенсионного фонда
Российской Федерации
№35 по г. Москве и
Московской области

Бюджет ПФР
годовая

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2019
по ОКПО	31893380
Глава по БК	392
по ОКТМО	46735000
по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации №35 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 №35 по г.Москве и Московской области

Сокращенное наименование: ГУ- УПФ РФ №35 по г.Москве и Московской области

Юридический адрес: 142900, Московская область, г. Кашира, ул. Стрелецкая, д.70.

Фактический адрес: 142900, Московская область, г. Кашира, ул. Стрелецкая, д.70.

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда
Российской Федерации №35 по г.Москве и Московской области (далее - УПФР)

создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации (далее - ПФР) от 12.07.2002 № 73п.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации №35 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 в городском округе Кашира Московской области

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются: осуществление государственного управления средствами пенсионного страхования и организации пенсионного обеспечения.

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	Макарова Ольга Александровна	Приказ №111-рк от 04.01.2003г.	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 ОУП и РС	Бекетова Ольга Викторовна	Приказ №19ж от 07.04.2014г.	бессрочно

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

Исполнение сметы расходов Управления в соответствии с плановыми показателями, утвержденными ОПФР;

Организацию работы по учету средств, поступающих по обязательному пенсионному страхованию, целевому использованию средств обязательного пенсионного страхования, а также контролю за их использованием;

Финансирование расходов на выплату страховых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

Организацию и ведение государственного банка данных по всем категориям страхователей, в том числе физических лиц, добровольно вступивших в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию;

Организацию работы по назначению (перерасчету) страховых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, выплате и доставке страховых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

Организацию работы по ведению базы данных по пенсионерам;

Организацию и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений обо всех категориях застрахованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации об индивидуальном

(персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования;

Разрешение споров по вопросам уплаты взносов, назначения (перерасчета) страховых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению и социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, а также предложений по структуре, штатному расписанию и смете расходов на содержание УПФР;

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

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;

Организацию разъяснительной работы по вопросам пенсионного обеспечения и страхования, уплаты взносов;

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

Организацию и ведение справочно-кодификационной работы по законодательству;

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

Организацию архивирования документации, связанной с пенсионным обеспечением и страхованием, уплатой взносов в ПФР и персонифицированным учетом;

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

Подбор, расстановку и обучение кадров, а также их социальную защиту;

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

Представление интересов застрахованных лиц перед страхователями;

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

Ведение 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;

Решение других вопросов, отнесенных к компетенции УПФР в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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 участников бюджетного процесса:

получатель бюджетных средств (далее – ПБС) - государственных учреждений, в том числе:

УПФР – государственные учреждения;

АД УПФР, выполняющий отдельные полномочия по начислению и учету доходов - государственных учреждений.

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

ОГРН – 1025002509520;

ИНН – 5019011012;

КПП – 501901001;

ОКПО – 31893380 - государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации №35 по г.Москве и Московской области;

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 46735000 (Московская область, городской округ Кашира);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);

ОКВЭД – 84.30 (Деятельность в области обязательного социального обеспечения)

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности 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 обеспечение деятельности УПФР - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по г. Москве.

В отчетном периоде работали счета УПФР для выполнения функций:

получателя бюджетных средств в части исполнения бюджета по пенсионному обеспечению и содержание территориальных органов ПФР – лицевой счет 03734П99100 в УФК по г.Москве в Главном управлении Банка России по ЦФО №40401810645251000079;

получателя бюджетных средств (для учета средств поступающих во временное распоряжение в обеспечение заявок (контрактов)) – лицевой счет 05734П99100 в УФК по г.Москве в Главном управлении Банка России по ЦФО №40302810645257003179.

В УПФР лицевые счета открыты в УФК по г. Москве с символом 03 для выполнения функций получателя бюджетных средств в части исполнения бюджета по пенсионному обеспечению и содержания территориальных органов ПФР.

В УПФР лицевые счета открыты в УФК по г. Москве символом 05 для выполнения функций получателя бюджетных средств для учета средств поступающих во временное распоряжение в обеспечение заявок (контрактов).

Функции АД реализуются в соответствии с разделом VI Учетной политики посредством регулирования отношений, возникающих в процессе осуществления учета операций 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 8.3», электронный обмен информации обеспечивается подсистемой разработанной на базе программного продукта «1С: Свод отчетов ПРОФ».

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 24.12.2018г, №685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год»,(далее- распоряжение Правления ПФР о годовой бюджетной отчетности), письмом ОПФР от 27.12.2018г. №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.

о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств:

- Экономия в результате применения конкурентных способов составила в сумме 302696,36руб.;

о мерах по повышению квалификации и переподготовке специалистов: прошли профессиональную переподготовку в том числе:

- по программе "Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" по государственному контракту №20 от 01.04.2018г. в сумме 18000,00руб.- 1 главный специалист-эксперт;

- по программе "Специалист, ответственный за обеспечение безопасности дорожного движения » по договору А1492-ТПБ-КД-РАМ от 15.10.2018г. в сумме 34000,00руб. - 2 главных специалиста-эксперта.

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
65,5	68	65,5	62	сокращение штата

В штатном расписании УПФР утверждено 65,5 штатных единиц, свободных вакансий на начало и конец года нет. В отчетном году три сотрудника повысили квалификацию. Рабочее место каждого сотрудника технически оборудовано компьютерной техникой.

Для улучшения состояния основных фондов были заключены договоры на ремонт, техническое обслуживание объектов.

Оборудование, используемое в работе УПФР, находится в удовлетворительном состоянии, и используется в соответствии с их техническими характеристиками.

Своевременно проводилось обслуживание систем охранно – пожарной сигнализации, внутренних систем отопления, водоснабжения и других инженерных систем.

Сохранность имущества УПФР обеспечивается посредством их закрепления за материально – ответственными лицами и своевременным проведением инвентаризации имущества.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета УПФР

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 4774,09 руб., в том числе:

Доходы от оказания платных услуг КОСГУ 134 - 4774,09руб.

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).

Отклонение кассовых доходов от фактических доходов составили — 4774,09руб., в том числе:

КОСГУ 134 – 4774,09руб., в том числе:

2824,09руб. – внутриведомственные расчеты по доходам (сумма возмещения госпошлины по судебным решениям);

1950,00руб. - зачет расходов, произведенных в рамках мероприятий по сокращению травматизма, путем встречного требования к ФСС -1950,00руб.

Причины отклонений по графе 8 «Отклонение» даны в Приложении к форме 3920400 к Пояснительной записке и составили в сумме 4774,09руб.

3.1.4 Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета УПФР (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:	134	2361,88	4774,09

- 2824,09руб. – внутриведомственные расчеты по доходам;

-1950,00руб. - зачет расходов, произведенных в рамках мероприятий по сокращению травматизма, путем встречного требования к ФСС -1950,00руб.

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 45950688,52руб., руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - 45898688,52руб.;

на образование (раздел 07) - 52000,00 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..... 41 116 977,55руб.;

392 0113 73200 90059 141 – 28 524 500,00руб.;

392 0113 73200 90059 142 – 3 243 600,00руб.;

392 0113 73200 90059 149 – 9 348 877 55руб.

приобретение работ и услуг КОСГУ 220..... 3 468 315,80руб.;

392 0113 73200 90059 149 – 1950,00руб.;

392 0113 73200 90059 242 - 300 451,18руб.;

392 0113 73200 90059 244 – 3 113 914,62руб.;

392 0705 73200 90059 244 – 52 000,00руб.

социальное обеспечение КОСГУ 260..... 52 716,80руб.;

392 0113 73200 90059 142 –34 022,70руб.;

392 0113 73200 90059 321 –18694,10руб.

прочие расходы КОСГУ 290.....326 440,83руб.;

392 0113 73200 90059 244 – 2 400,00руб.;

392 0113 73200 90059 831 – 43800,00руб.;

392 0113 73200 90059 851 – 242755,00руб.;

392 0113 73200 90059 852 – 37485,83руб.

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310.....45154,23руб.;

увеличение стоимости нематериальных активов КОСГУ 3200,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340...941083,31 руб.

392 0113 73200 90059 242 – 265 570,00руб.;

392 0113 73200 90059 244 – 675 513,31руб.

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 УПФР (код формы по ОКУД 0503127):

Наименование показателя(Код дохода (Целевая	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01. 2019 г. (руб.)
--------------------------	------------------------	-----------------------------	-----------------------------

	статья (направление расходов) в т.ч. ВР)		
Расходы бюджета всего:		45 270 187,50	45 950 688,52
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	28 016 800,00	28 524 500,00
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	3 212 400,00	3 277 622,70
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	9 163 133,82	9 350 827,55
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	549 785,94	566 021,18
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	3 708 185,28	3 836 982,16
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	209 149,29	18 694,10
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	89 100,00	43 800,00
Выплата накопительной пенсии Уплата налога на имущество организаций	851	247 038,00	242 755,00

и земельного налога			
Уплата прочих налогов, сборов	852	39 856,76	37 485,83
Уплата иных платежей	853	3 038,41	-
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	31 700,00	52 000,00

По ВР 321- перечисление выходного пособия при увольнении составило:

- на 01.01.2018г. в сумме 209 149,29 - в количестве 6 человек;
- на 01.01.2019г. в сумме 18 694,10 - в количестве 1 человека

По ВР 831 - возмещение судебных расходов составило:

- на 01.01.2018г.- в сумме 89 100,00 - возмещены расходы по 8 решениям суда;

- на 01.01.2019г.- в сумме 43 800,00 - возмещены расходы по 4 решениям суда

По ВР 244 – расходы по повышению квалификации и переподготовке специалистов составило:

- на 01.01.2018г. - в сумме 31 700,00 в том числе :

- по программе "Безопасность и охрана труда" 256 ч. Дистанционная форма по государственному контракту №35-02-17 от 22.02.2017г. в сумме 18500,00руб.- 1 главный специалист-эксперт

- по программе "Управление государственными и муниципальными закупками» по государственному контракту №03-06/2017-ДПО от 06.06.2017г. в сумме 13200,00 руб.-1 ведущий специалист-эксперт.

- на 01.01.2019г.- в сумме 52 000,00 в том числе :

- по программе "Контрактная система в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" по государственному контракту №20 от 01.04.2018г. в сумме 18000,00руб.- 1 главный специалист-эксперт;

- по программе "Специалист, ответственный за обеспечение безопасности дорожного движения » по договору А1492-ТПБ-КД-РАМ от 15.10.2018г. в сумме 34000,00руб. - 2 главных специалиста-эксперта.

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 47 969 032,57руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - 47 896 761,98 руб.;

на образование (раздел 07) - 52000,00руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) - 20 270,59руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....41 127 183,39руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 2203487727,70 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....52 716,80 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....2 985 635,85руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....315 203,83руб.

Налог на прибыль составил в сумме: 565,00руб.

Расходы будущих периодов составили в сумме: 12 861,48

из них:

Расходы будущих периодов на начало отчетного периода составили в сумме: 37235,81руб.

0113 7320059 242 226 -24008,92руб. в том числе:

- 11520,00руб.- приобретение неисключительного права пользования нематериальными активами;

- 12488,92руб. - предоставление права на пользование базы "Госфинансы"

0113 7320059 244 226 -13226,89руб.- страхование имущества, гражданской ответственности.

Расходы будущих периодов на конец отчетного периода составили в сумме: 50097,29руб.

0113 73200 90059 141 – 10850,51руб.- расходы связанные с выплатой отпускных работникам за неотработанный период;

0113 73200 90059 149 – 3277,00руб - расходы связанные с перечислением страховых взносов с отпускных работникам за неотработанный период;

0113 7320059 242 226 -23278,07руб. в том числе:

-12558,00.-приобретение неисключительного права пользования нематериальными активами;

– 10720,07руб. - предоставление права на пользование базы "Госфинансы";

0113 7320059 244 226 -12691,71руб.- страхование имущества, гражданской ответственности

Резервы предстоящих расходов составили в сумме: -35411,41руб.

из них:

Резервы предстоящих расходов на начало отчетного периода составили в сумме: 913435,82руб.

0113 7320059 141 211 – 683400,00руб.;

0113 7320059 149 213 – 206387,00руб.;

0113 7320059 242 221 – 12469,20руб.;

0113 7320059 244 223 – 8804,62руб.;

0113 7320059 244 225 – 2375,00руб.

Резервы предстоящих расходов на конец отчетного периода составили в сумме: 948847,23руб.

0113 7320059 141 211 – 700592,35руб.;

0113 7320059 149 213 – 211578,00руб.;

0113 7320059 242 221 – 12973,57руб.;

0113 7320059 244 223 – 21338,31руб.;

0113 7320059 244 225 – 2365,00руб.

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 УПФР (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	46 468 190,38	47 968 467,57
заработная плата	211	27 973 537,18	28 530 841,84
прочие выплаты	212	3 212 400,00	3 243 600,00
начисления на выплаты по оплате труда	213	9 150 090,82	9 352 741,55
услуги связи	221	418 735,67	529 746,15
транспортные услуги	222	10 998,00	17 950,00
коммунальные услуги	223	483 174,71	503 774,88
арендная плата за пользование имуществом	224	481 472,00	553 707,00
работы, услуги по содержанию имущества	225	654 464,76	729 381,04
прочие работы, услуги	226	910 814,47	1 153 168,63
пенсии, пособия и выплаты по пенсионному, социальному и медицинскому страхованию населения	262	207 258,42	52 716,80
пособия по социальной помощи населению	263	1 890,87	-
амортизация основных средств и нематериальных	271	1 746 049,30	1 945 457,88

активов			
расходование материальных запасов	272	823 927,23	1 040 177,97
Прочие расходы	290	381 423,17	315 203,83
Расходы будущих периодов		11 953,78	-

По КОСГУ 262- перечисление выходного пособия при увольнении составило:

- на 01.01.2018г. в сумме 207 258,42- в количестве 6 человек;
- на 01.01.2019г. в сумме 52 716,80 - в количестве 3 человека

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 45 950 688,52руб.

раздел 2. Выбытия по строке 210 графы 4 сумма 45 950 688,52руб. соответствует в форме по ОКУД 0503127 строке 200 графы 6;

раздел 3. Изменение остатков средств по строке 400 графы 4 сумма 45 950 688,52руб. соответствует в форме по ОКУД 0503127 строке 800 графы 5;

по строке 410 - средства во временном распоряжении в сумме 0,00руб., из них:

- отражено поступление денежных средств по операциям с денежными обеспечениями в сумме (-45435,00руб.) по выполнению контрактов;

- отражено выбытие денежных средств - возврат средств, перечисленных в виде денежных обеспечений в сумме 45435,00руб. по исполнению контрактов;

по строке 500 отражено изменение остатков средств в сумме - 45 950 688,52руб. ., из них:

по строке 501 отражено увеличение денежных средств в сумме (-251813,01руб.) по операциям с восстановлением расходов по ФСС (Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством) - оплата

больничных листов (-206378,01руб.) и денежными обеспечениями в сумме (-45435,00руб.) средства во временном распоряжении;

по строке 502 отражено уменьшение денежных средств 46 202 501,53руб. из них:

- отражено уменьшение денежных средств в сумме – 45 950 688,52руб., что соответствует 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) строке 812 графы 5:

- отражено уменьшение денежных средств - оплата больничных листов в сумме 206378,01руб.

- отражено уменьшение денежных средств - возврат средств, перечисленных в виде денежных обеспечений в сумме 45435,00руб.- средства во временном распоряжении.

3.2.6. Анализ показателя 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).

Отклонение в форме 3920401 составило - (-658801,99руб.) из них прочие показатели:

по коду **КОСГУ 211 – 6341,84руб.** - разница по резерву предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время на конец отчетного периода-**700592,35руб.** и на начало отчетного периода-**683400,00руб.**;расходы относящиеся к будущим отчетным периодам на начало отчетного периода **0,00руб.**,на конец отчетного периода **10850,51руб.**;

по коду **КОСГУ 213 - 3864,00руб.** - разница по платежам на обязательное социальное страхование работника на конец отчетного периода-**211578,00руб.** и на начало отчетного периода-**206387,00руб.**;

расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам на начало отчетного периода **0,00руб.**, на конец отчетного периода **3277,00руб.**, зачет расходов, произведенных в рамках мероприятий по сокращению травматизма, путем встречного требования к ФСС - **1950,00руб.**;

- по коду КОСГУ 221 - **504,37руб.** - разница по резерву предстоящих расходов по оплате обязательств, по которым не поступили расчетные документы на конец отчетного периода - **12973,57** и на начало отчетного периода - **12469,20**;

- по коду КОСГУ 223 - **12533,69** - разница по резерву предстоящих расходов по оплате обязательств, по которым не поступили расчетные документы на конец отчетного периода - **21338,31** и на начало отчетного периода - **8804,62**;

- по коду КОСГУ 225 - **(-10,00руб.)** - разница по резерву предстоящих расходов по оплате обязательств, по которым не поступили расчетные документы на конец отчетного периода - **2365,00** и на начало отчетного периода - **2375,00**;

по коду КОСГУ 226 - **(-17946,13руб.)**, в том числе: разница по расходам, относящиеся к будущим отчетным периодам на начало отчетного периода - **37235,81руб.** в том числе:

- **11520,00руб.** - приобретение неисключительного права пользования нематериальными активами

- **12488,92руб.** - предоставление права на пользование базы "Госфинансы"

- **13226,89руб.** - страхование имущества, гражданской ответственности и **35969,78** на конец отчетного периода

в том числе:

- **12558,00руб.** - приобретение неисключительного права пользования нематериальными активами

- **10720,07руб.** - предоставление права на пользование базы "Госфинансы"

- **12691,71руб.** - страхование имущества, гражданской ответственности

- **(- 19212,16руб.)** - расходы по прочим работам, услугам отнесены на увеличение стоимости ОС

по коду КОСГУ 290 (-2400,00руб.), в том числе:
(-2400,00руб.)-прочие расходы отнесены на увеличение стоимости МЗ
(поздравительные открытки, грамоты) приобретены по КОСГУ 290

по коду КОСГУ 310 – 530647,24руб., в том числе:
- 680015,16 руб. – ЦП и безвозмездно полученные ОС от ОПФР;
- (-168580,08) - безвозмездно получено сумма амортизации ОС от ОПФР
-19212,16руб. - расходы осуществленные по косгу 226, отнесены на
увеличение стоимости ОС

по коду КОСГУ 340 -125266,98руб., в том числе:
-102596,39 - полученные МЗ от ОПФР;
- 20270,59руб.- полученные МЗ от ГУ- ГУ ПФР №8

- 2400,00руб.- расходы, осуществленные по КОСГУ 290,отнесены на
увеличение стоимости МЗ

Причины отклонений по графе 9 «Отклонение» даны в Приложении к
форме 3920401 к Пояснительной записке и составили в сумме **658801,99руб.**

3.2.7. Сведения об исполнении бюджета.

ПБС приведены показатели исполнения бюджета УПФР 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:

Утверждено бюджетных ассигнований на 2018год – 46184800,00руб.

Доведено бюджетных данных на 2018год – 46184800,00руб.

Исполнено – 45950688,52руб. или 99,49% от бюджетных ассигнований

**Исполнение менее 95% от доведенных бюджетных ассигнований по
следующим кодам расходов:**

по КБК 392 0113 73200 90059 142 262 – исполнение составило (87,91%), так,
как изменился расчет средней зарплаты при увольнении сотрудников;

по КБК 392 0113 73200 90059 242 221 – (91,65%), остаток образовался в связи с тем, что в 2018 году не было планируемого повышения тарифов;

по КБК 392 0113 73200 90059 831 296 – исполнение составило (76,04%), в связи с тем, что возмещены расходы по 4 решениям суда (возмещение судебных расходов);

по КБК 392 0113 73200 90059 852 291 – исполнение составило (92,56%), в связи с начислением транспортного налога, налога на прибыль за 4-й квартал 2018года, которые будут перечислены по сроку платежа в январе 2019 года.

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 (графа 7) сверх утвержденных бюджетных обязательств нет

Принятых бюджетных назначений (графа 9) сверх утвержденных бюджетных назначений нет

Не исполнено принятых бюджетных обязательств (графа 11):

ГУ-УПФР №35 за 2018г. не имеет не исполненных принятых бюджетных обязательств.

Не исполнено принятых денежных обязательств (графа 12):

ГУ-УПФР №35 за 2018г. не имеет не исполненных принятых денежных обязательств.

Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом:

Лимиты бюджетных обязательств (графа 5) на 2019-2021год – 130 578 200,00руб.

В графе 7 строки 910 раздела 3 ф.0503128 отражена сумма принятых бюджетных обязательств на 2019год в сумме 1858798,01 руб. в том числе: Приняты бюджетные обязательства по контрактам на 2019год в сумме 607861,78руб.

01137320090059242– **166900,00руб.**- (договор №850000012975/19 от 25.12.2018 Московский филиал ПАО " Ростелеком "- услуги связи);
01137320090059244 – 682569,78руб. –((**269400,00руб.**- Государственный контракт 56400128 от 06.12.2018 - АО "Мосэнергосбыт"- услуги по электроэнергии), (**35800,00руб.**- Государственный контракт 1055 от 06.12.2018г.-Муниципальное унитарное предприятие "Водоканал" городского округа Кашира (Муп "Водоканал")–коммунальные услуги по водоснабжению),**107746,85руб.**- Государственный контракт 61-4-8476/19 от 25.12.2018г.- ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ Москва "- услуги потребления газа, **4249,33руб.**-договор 210-у от 30.11.2018г.- Филиал АО " Мособлгаз "Ступиномежрайгаз"- услуги по транспортировке газа, **21400,60руб.**- договор 210-у от 25.12.2018г.- Филиал АО " Мособлгаз "Ступиномежрайгаз"- услуги по транспортировке газа,**2365,00руб.**- Договор 85/18-ТБО от 01.12.2018г.- Общество с ограниченной ответственностью " Экоресурс"-услуги по вывозу и утилизации твердых бытовых отходов)).

Приняты бюджетные обязательства на 2019год в сумме 302089,00руб.

392 0113 73200 90059 244 224 – 241608,00 руб. услуги по аренде нежилого помещения;

392 0113 73200 90059 851 290 – 57888,00руб налог на имущество, земельный налог;

392 0113 73200 90059 852 290 - 2593,00руб. транспортный налог, налог на прибыль.

Кредиторская задолженность в сумме 302089,00 руб. будет погашена в 2019 г.

Кроме того, в графе 7 по строке 911 отражены принятые отложенные обязательства в сумме 948847,23руб., которые соответствуют сальдо по счету 1.401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» на 01.01.2019г. в том числе:

Резервы предстоящих расходов на конец отчетного периода составили в сумме 948847,23руб.:

0113 73200 90059 141 - 700592,35руб.

0113 73200 90059 149 - 211578,00руб.

0113 73200 90059 242 - 12973,57руб.

0113 73200 90059 244 – 23703,31руб.

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).

45 950 688,52 руб. – исполнено денежных обязательств;

45 950 688,52руб. – принято денежных обязательств.

Отклонения между принятыми и исполненными обязательствами – нет.

Сумма принятых денежных обязательств исполнена в полном объеме.

В графе 5 отражена кредиторская задолженность отчетного финансового года в сумме 0,00руб. Расхождение со сведениями по кредиторской задолженности (форма 0503169) составляет 302089,00руб., в том числе:

- кредиторская задолженность по денежным обязательствам следующего финансового года в сумме 302089,00руб., которая отражена в графе 9 строки 910 отчета о принятых обязательствах (форма 0503128):

392 0113 73200 90059 244 224 – 241608,00руб;

392 0113 73200 90059 851 291 – 57888,00руб;

392 0113 73200 90059 852 291 - 2593,00руб.

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

3.3.1. Кассовое исполнение бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета УПФР 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).

3.3.2. Фактическое исполнение бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета ПФР приведено в Анализе исполнения бюджета главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета Пенсионного Фонда Российской Федерации (код формы 3920402)

Стоимостные показатели по кассовому и фактическому исполнению бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета ПФР в «Анализе исполнения бюджета главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета Пенсионного Фонда Российской Федерации» (код формы по ОКУД 3920402) по состоянию на 01.01.2019 года отсутствуют.

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)	18279851,75	17166507,17	
I. Нефинансовые активы (стр.190)	17606999,91	16517985,30	
II. Финансовые активы (стр.340)	672851,84	648521,87	
III. Обязательства (стр.550)	982188,82	1250936,23	
IV. Финансовый результат (стр.570)	17297662,93	15915570,94	

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)	17015079,09	15645422,68	
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	-	-	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	262217,10	262217,10	-
Материальные запасы (стр.080)	292467,91	318640,23	
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	-	241608,00	
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	-	-	

-241608,00руб.- Договор №4 от 24.09.2018г.- ООО "СМУ № 1"-услуги по аренде)).

4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

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

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)	37235,81	50097,29		
1 401.50.211	0,00	10850,51		выплата отпускных работникам за неотработанный период;
1 401.50.213	0,00	3277,00		перечисление страховых взносов с отпускных работникам за неотработанный период
1 401.50.226 в т.ч.	37235,81	35969,78		
	11520,00	12558,00		- приобретение неисключительного права пользования нематериальными активами;
	12488,92	10720,07		- предоставление права на пользование базы "Госфинансы";
	13226,89	12691,71		- страхование имущества, гражданской ответственности

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)	913435,82	948847,23	

1 401.61.211		683400,00	700592,35	резерв предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время;
1 401.61.213		206387,00	211578,00	платежи на обязательное социальное страхование работника;
1 401.62.221		12469,20	12973,57	резерв предстоящих расходов по оплате обязательств, по которым не поступили расчетные документы;
1 401.62.223		8804,62	21338,31	резерв предстоящих расходов по оплате обязательств, по которым не поступили расчетные документы;
1 401.62.225		2375,00	2365,00	резерв предстоящих расходов по оплате обязательств, по которым не поступили расчетные документы;

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

1 920 051,94руб., в том числе:

- Права использования лицензионного программного обеспечения169538,87руб;
- Система аудио-видеоконтроля в зонах обслуживания клиентов.....1750513,07руб.;

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности на хранении», всего (код строки 020) –1,00руб., в том числе:

не признано активами, из них:

-ОС - Автомашина легковая ГАЗ 31105 – 1шт.- 1,00рубль (утилизация);

Забалансовый счет 03 «Бланки строгой отчетности» (код строки 030):

Бланки строгой отчетности на конец отчетного периода учитываются в условной оценке 1 рубль за 1 бланк и составляют **174руб.** в том числе:

бланки государственных сертификатов

на материнский (семейный) капитал.....162,00;

бланки трудовых книжек и вкладыши к ним.....12,00;

Счет 09 «Запасные части к транспортным средствам,

выданные взамен изношенных» на конец отчетного периода составляет.....**126698,33**

в том числе:

колеса автомобильные (с шинами зимними (шипованные),стальные штампов.диски)

в компл.....34000,00;

шины зимние (шипованные).....79290,00;

аккумуляторы к автомобилям.....10075,00;

набор автомобилиста.....3333,33;

Забалансовый счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств» учитывается

- банковская гарантия №1384063.18.02 от 21февраля 2018г. в сумме 172843,44руб., выдана КБ "Москоммерцбанк" (АО) с 21.02.2018г. по 31.01.2019г., обеспечивает надлежащее исполнение обязательств по государственному контракту №0248100000618000001-0233684-01 от 26.02.2018г. - Общество с ограниченной ответственностью Частная охранная организация "Труворъ"

Счет 17 «Поступления денежных средств на счета учреждения» по средствам, полученным во временное распоряжение на конец отчетного периода составили.....**45435,00;**

Счет 18 «Выбытия денежных средств со счетов учреждения» по средствам, полученным во временное распоряжение на конец отчетного периода составили**45435,00;**

Счет 21 «Основные средства в эксплуатации» на конец отчетного периода составляет**1 401 939,50.**

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 отсутствуют.

4.2.2 Внутриведомственные расчеты.

1 304 04 000 «Внутренние расчеты между главными распорядителями (распорядителями) и получателями средств» составили:

по доходам с ОПФР – 2824,09руб. в том числе:

- приняты к учету возмещение расходов по уплате госпошлины
2824,09руб.

Внутриведомственные неденежные расчеты на содержание УПФР осуществлены по централизованным поставкам и безвозмездной передаче, в том числе: 802882,14руб.

**по безвозмездной передаче от ОПФР в УПФР в сумме 168580,08руб.,
в том числе:**

- основные средства (КОСГУ 310) в сумме – 168580,08руб., в том числе:

-168580,08-Сервер АВМsrv 216 в кол-ве 2шт.;

-получено амортизации от ОПФР-(-168580,08);

- материальные запасы (КОСГУ 340) в сумме 87178,19руб. в том числе:

- 1940,00руб.- Страховое свидетельство и лам. кармашек в кол-ве -500шт.
- 85238,19руб. - картриджи в кол-ве 83шт.;

**по централизованным поставкам от ОПФР в УПФР в сумме 511435,08руб.,
в том числе:**

- основные средства (КОСГУ 310) в сумме – 511435,08руб., в том числе:

- 5980,00руб. - Телефон ASUS в кол-ве 1шт.;
- 12588,00руб.- Рукав пожарный для ПК в кол-ве 6шт.
- 36689,94руб. - Жалюзи вертикальные "Лайн" персик в кол-ве 19шт.
- 19882,17руб.- Облучатель -рециркулятор медицинский "Armed" CH211-115 в кол-ве 3шт.
- 36190,85руб. - Кондиционер ТИП2 Energolux SAS09LN1-A/SAU09LN1-A в кол-ве 1шт.
- 80982,68руб. -Принтер "ОКІ В432dn" черно-белый формата А-4 в кол-ве 4шт.
- 107974,72руб.- Секция 3-местная в кол-ве 8шт.
- 18946,08руб. - Кресло руководителя,цвет коричневый в кол-ве 2шт.
- 8370,00руб. - Зеркало прямоугольное 80*40 с креплением в кол-ве 10шт.
- 43427,66руб. - Источник бесперебойного питания Тип 2 APC by Schneider Electric в кол-ве 2шт.
- 12187,76руб.- Микроволновая печь SUPRA (Китай) в кол-ве 4шт.
- 7659,90руб. - Вентилятор CENTEK (Китай) в кол-ве 5шт.
- 20517,60руб.- Кулер Экочип V21-L в кол-ве 3шт.
- 83371,05руб. - Жалюзи вертикальные (готовое изделие) 45шт.- в кол-ве 171шт.
- 16666,67руб.-Сканер Canon DR-F-120 .- в кол-ве 1шт.

- материальные запасы (КОСГУ 340) в сумме 15418,20руб. в том числе:

- 15418,20руб.- Архивный короб- в кол-ве - 420шт.;

от ГУ-ГУПФР №8 в сумме – 20270,59 руб., в том числе:

- материальные запасы (КОСГУ 340) в сумме 20270,59 руб., в том числе:

- 20270,59руб.- Полиграфическая продукция

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

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	12646320,00	12646320,00	-
Движимое имущество	23862243,14	23375735,13	В отчетном периоде ОС: Поступило – 744381,55 руб. Выбыло – 1230889,56 руб.

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 744381,55, в том числе:

88

680015,16руб. – получено от ГУ-ОПФР ОС в том числе:

-348107,26руб.- по счету 1.101.34 - Машины и оборудование в том числе:

- 168580,08 - Сервер ABMSrv 216 в кол-ве 2шт.;
- 5980,00руб. - Телефон ASUS в кол-ве 1шт.;
- 12588,00руб.- Рукав пожарный для ПК в кол-ве бшт.
- 19882,17руб.- Облучатель -рециркулятор медицинский "Armed" CH211-115 в кол-ве 3шт.
- 80982,68руб. -Принтер "ОКІ В432dn" черно-белый формата А-4 в кол-ве 4шт.
- 43427,66руб. - Источник бесперебойного питания Тип 2 APC by Schneider Electric в кол-ве 2шт.
- 16666,67руб.-Сканер Canon DR-F-120 .- в кол-ве 1шт.

-331907,90руб.- по счету 1.101.36 производственный и хозяйственный инвентарь

в том числе:

- 36689,94руб. - Жалюзи вертикальные "Лайн" персик в кол-ве 19шт.
- 36190,85руб. - Кондиционер ТИП2 Energolux SAS09LN1-A/SAU09LN1-A в кол-ве 1шт.
- 107974,72руб.- Секция 3-местная в кол-ве 8шт.
- 18946,08руб. - Кресло руководителя,цвет коричневый в кол-ве 2шт.
- 8370,00руб. - Зеркало прямоугольное 80*40 с креплением в кол-ве 10шт.
- 12187,76руб.- Микроволновая печь SUPRA (Китай) в кол-ве 4шт.
- 7659,90руб. - Вентилятор CENTEK (Китай) в кол-ве 5шт.
- 20517,60руб.- Кулер Экочип V21-L в кол-ве 3шт.
- 83371,05руб. - Жалюзи вертикальные (готовое изделие) 45шт.- в кол-ве 171шт.

Приобретено за счет бюджетных средств по счету 1.101.34 - Машины и оборудование в том числе:

- 64366,39руб.- Система видеонаблюдения в ко-ве 1шт.

Выбытие основных средств составило 1 004 697,06руб., в том числе:

-364285,53руб.- Счет 1.101.34 - Машины и оборудование – (по причине порчи – невозможность восстановления) в том числе:

-364285,53руб.- вычислительная техника (рабочая станция, сканеры, ИБП), офисная техника (факс, ламинатор, мобильный телефон, цифровой телефон)

-311800,00руб.-Счет 1.101.35 - Транспортные средства (по причине порчи – невозможность восстановления) в том числе:

-311800,00руб. - Автомашина легковая ГАЗ 31105 – 1шт.

-328611,53руб.- Счет 1.101.36 - Инвентарь производственный и хозяйственный (по причине порчи – невозможность восстановления) в том числе:

-328611,53руб.- Офисная бытовая техника (холодильник, кондиционер, завеса тепловая, печь СВЧ), офисная техника (ксерокс), офисная мебель (шкаф-купе, шкаф для документов, кресло оператора, кресло руководителя, стол-конференц, стол спец. с перегородкой, стенд пробка).

Выбыло ОС при вводе в эксплуатацию (до 10 000руб.), в том числе:

226192,50руб., в том числе:

-38450,17руб.- Счет 1.101.34 - Машины и оборудование, в том числе:

- 5980,00руб. - Телефон ASUS в кол-ве 1шт.;

-12588,00руб.- Рукав пожарный для ПК в кол-ве 6шт.

-19882,17руб.- Облучатель -рециркулятор медицинский "Armed" CH211-115 в кол-ве 3шт.

-187742,33руб.- Счет 1.101.36 - Инвентарь производственный и озяйственный

-36689,94руб. - Жалюзи вертикальные "Лайн" персик в кол-ве 19шт.

- 18946,08руб. - Кресло руководителя,цвет коричневый в кол-ве 2шт.

- 8370,00руб. - Зеркало прямоугольное 80*40 с креплением в кол-ве 10шт.
- 12187,76руб.- Микроволновая печь SUPRA (Китай) в кол-ве 4шт.
- 7659,90руб. - Вентилятор CENTEK (Китай) в кол-ве 5шт.
- 20517,60руб.- Кулер Экочип V21-L в кол-ве 3шт.
- 83371,05руб. - Жалюзи вертикальные (готовое изделие) 45шт.- в кол-ве 171шт.

Амортизация основных средств на конец года составила 20 376 632,45руб. или 56,57 % стоимости основных средств, в том числе:

по нежилым помещениям.....	22,29%
по машинам и оборудованию	68,29%
по транспортным средствам.....	68,28%
по производственному и хоз. инвентарю.....	96,82%
по прочим основным средствам.....	10,00%.

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2018 г. (%)	На 01.01.2019 г. (%)	
1	2	3	4
по нежилым помещениям	2698814,81 (21,42%)	2818664,21 (22,29%)	начислена амортизация за год
по машинам и оборудованию	9797324,06 (62,96%)	10715516,42 (68,29%)	начислена амортизация за год
по транспортным средствам	1336269,40 (60,35%)	1327541,16 (68,28%)	начислена амортизация за год
по инвентарю	5661075,78 (96,40%)	5509910,62 (96,82%)	начислена амортизация за год

по прочим основным средствам	-	5000,04 (10,00%)	начислена амортизация за год
------------------------------	---	---------------------	------------------------------

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	14649714,57	0,00	14257894,89	0,00
ОС, изъятые из эксплуатации или удерживаемые до их выбытия(02 «Материальные ценности, принятые на хранение»)	311800,00	0	311800,00	0

4.3.3. Сведения о движении непроизведенных активов.

Стоимость непроизведенных активов 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
Непроизведенные активы всего:	262217,10	262217,10	-
НПА (земельный участок)	262217,10	262217,10	-

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):	292467,91	318640,23	Приобретены расходные материалы и з/ч для СВТ,будут использованы в 2019г.
из них внеоборотные	-	-	-

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 26172,32 и составил 29,88% от годовой суммы поступления материальных запасов.

4.3.5 Сведения об арендных отношениях. (об активах, в соответствии ФСБУ «Аренда»).

Актив	на 01.01.2018 г.	Поступление	Выбытие	на 01.01.2019 г.
Арендованные (принятые к учету) основные средства, всего(руб.):	-	795315,00	456697,60	338617,40
101 «Основные средства».				
111 «Права пользования активами».	-	795315,00	456697,60	338617,40
Основные средства, переданные в аренду всего(руб.):				
25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)»				
26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»				

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 01.01.2019г. составила 0,00руб.

По (графа 5) увеличение задолженности в сумме 2824,09руб. - приняты к учету возмещение расходов по уплате госпошлины

По (графа 7) уменьшение задолженности в сумме 2824,09руб. - возмещение расходов по уплате госпошлины передано в ГУ- ОПФР

4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2019г. составила 62445,48руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....62445,48руб.

0113 73200 90059 244 – 62445,48руб.

по счету 206.23 – 14651,81руб. перед АО «Мосэнергосбыт», предоплата за электроэнергию согласно Государственного контракта 56400128 от 06.12.2018г. Задолженность будет погашена в январе месяце 2019года.

по счету 206.23 — 17606,77руб.- перед ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ", предоплата за природный газ и снабженческо - сбытовые услуги согласно гос.контракта № 61-4-8476/18 от 24.01.2018г. Задолженность будет погашена в январе месяце 2019года;

по счету 206.26 – 30186,90руб. - перед ФГУП Почта России, предоплата за подписку на 2-ое полугодие 2018г.- согласно договора №039016/54 от 12.10.2018г.

Задолженность будет погашена в июне месяце 2019года.

Дебиторская задолженность по сравнению с аналогичным периодом прошлого финансового года уменьшилась на 22,65%

4.4.3. Расчеты с кредиторами по доходам.

Кредиторская задолженность по доходам на 01.01.2018г. составила 0,00руб

4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 302089,00руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

прочие расходы КОСГУ 220.....241608,00руб.;

0113 73200 90059 244 - 241608,00руб.;

прочие расходы КОСГУ 291.....60481,00руб.

0113 73200 90059 851 – 57888,00 руб.;

0113 73200 90059 852 - 2593,00 руб.

По (графа 5) увеличение задолженности в сумме 1040497,00руб. на конец отчетного периода;

По (графа 7) уменьшение задолженности в сумме 807161,00руб. на конец отчетного периода

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.)	
1.302.24	-	241608,00	расчеты по арендной плате за пользование имуществом
1.303.03	160,00	80,00	
1.303.05	2514,00	2513,00	
1.303.012	65095,00	56905,00	
1.303.13	984,00	983,00	

по счету 302.24 – 241608,00руб.- расчеты по арендной плате за пользование имуществом в том числе:

- принято к учету - Права пользования ОС, НПА в сумме 241608,00руб. в том числе:

- ООО " СМУ № 1" согласно договора №4 от 24.09.2018г. в сумме 241608,00руб.- аренда нежилого помещения (62,4 м2);

по счету 303.03-80,00руб. в связи с начислением налога на прибыль за 4 квартал 2018 года (который будет перечислен по сроку платежа в январе 2019года);

по счету 303.05-2513,00руб. в связи с начислением транспортного налога за 4 квартал 2018 года (который будет перечислен по сроку платежа в январе 2019года);

по счету 303.12- 56905,00руб., в связи с начислением налога на имущество за 4 квартал 2018г., который будет перечислен по сроку платежа в 1-м квартале 2019г.;

по счету 303.13-983,00руб., в связи с начислением земельного налога за 4 квартал 2018г., который будет перечислен по сроку платежа в январе 2019г.;

Кредиторская задолженность по сравнению с аналогичным периодом прошлого финансового года увеличилась на 339% за счет принятия к учету Права пользования ОС, НПА в сумме 241608,00руб. по Договору № 4 от 24.09.2018г аренда нежилого помещения ООО «СМУ № 1».

Просроченная задолженность отсутствует.

4.6. Информация об изменении показателей на начало отчетного периода вступительного баланса отражена в Сведениях об изменении остатков валюты баланса (код формы по ОКУД 0503173).

Валюта баланса по бюджетным средствам за 2018год не изменилась.

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 0,00руб.

4.8. Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190).

Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства на 01.01.2019г. отсутствуют.

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 УПФР от 16.05.2017г. №49а (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. Контрольные мероприятия Федеральной службой финансово-бюджетного надзора в 2018 году не проводились.

Таблица 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля» к Пояснительной записке не представлена.

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 ГУ - УПФР №35 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 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 нарушений не выявлено.

Последующий контроль (контроль осуществляется по итогам совершения хозяйственной операции) осуществлен в форме тематических проверок в количестве 0 единиц и комплексных ревизий в количестве 0 единиц.

5.4. Инвентаризация.

ГУ - УПФР №35 проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета, а также в целях составления годовой отчетности.

Таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» к Пояснительной записке не представлена.

5.5. Мероприятия по внешнему государственному (муниципальному) финансовому контролю Счетной палатой Российской Федерации в 2018 году не проводились.

Таблица №7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля» к Пояснительной записке не представлена.

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

Исполнено судебных решений судов судебной системы РФ по исполнительным листам 43800,00руб. из них:

392 0113 732 00 59 831 296

по защите пенсионных прав:

- судебные расходы по оплате услуг представителя –39900,00руб.

- оплата госпошлины -3900,00руб.

в том числе:

Решение по исполнительному листу:

- 16300,00руб. – по делу №2-585/17 от 23.01.2018г.

Решение в соответствии с судебными актами:

- 3000,00руб.- по делу №А41 - 4530/18 от 12.03.2018г.

Определение по гражданскому делу:

-14200,00руб.-по делу №2-868/18 от 17.09.2018г.

Определение по гражданскому делу:

-10300,00руб.-по делу №2-1109/18 от 27.11.2018г.

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

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

- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190).
- Таблица 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля».
- Таблица 6 «Сведения о проведении инвентаризаций».
- Таблица 7 «Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля».
- «Анализ исполнения бюджета главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета Пенсионного Фонда Российской Федерации» (код формы по ОКУД 3920402);
- Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503178)

Начальник Управления



О.А.Макарова

Заместитель начальника
(по экономическим вопросам)



Е.Н.Зябрева

Главный бухгалтер



О.В.Бекетова

Исполнитель
тел. 8(49669)31394



Т.Б.Балаева