

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2020 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	62626902,53	42708257,53
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	1569774,01	1341783,64
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	-	-
<i>материальные запасы</i>	1409980,49	1471467,96
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	59639969,52	39759979,68
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	-	-
<i>расходы будущих периодов</i>	7178,51	135026,25
II. Финансовые активы	105467,00	148940,00
денежные средства учреждения	105467,00	148940,00
финансовые вложения	-	-
дебиторская задолженность по доходам	-	-
дебиторская задолженность по выплатам	-	-
прочие расчеты с дебиторами	-	-
БАЛАНС	62748057,58	42857197,53
ПАССИВ		
III. Обязательства	61340711,51	41042547,49
кредиторская задолженность по выплатам	59706824,32	39826539,57
расчеты по платежам в бюджеты	30174,00	988,00
кредиторская задолженность по доходам	-	-
иные расчеты	15688,05	-
доходы будущих периодов	-	-
резервы предстоящих расходов	1588025,14	1215019,92
IV. Финансовый результат	1407346,07	1814650,04
БАЛАНС	62748057,58	42857197,53

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2020 год

руб.



Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	67998,07	62649,65
Расходы (начисленные)	78867542,82	71237432,04
Чистый операционный результат	-78831325,75	-71177416,30
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-78799544,75</i>	<i>-71174782,39</i>
Операции с нефинансовыми активами	-19508186,53	-19918645
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-98339512,28	-51258771,30
операции с финансовыми активами	-77615106,13	-69136637,88
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-77519329,13</i>	<i>-69136637,88</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>	-	-
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>-95777,00</i>	-
операции с обязательствами	20724406,15	-17877866,58
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>20823770,54</i>	<i>-17504861,36</i>

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2020 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего	-	-
Поступления по текущим операциям, всего	-	-
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	-	-
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	-	-
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	-	-
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)	-	-
Выбытия, всего	77567149,63	69164422,83
Выбытия по текущим операциям, всего	77472170,63	68989926,87
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	1498485,13	649525,66
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	94979,00	174495,96
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
Изменение остатков средств	77567149,63	69164422,83
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	28000,00	15688,05
<i>изменение остатков средств</i>	77595149,63	69180110,88

Руководитель

Главный бухгалтер

	А. К. Алимкулов
(подпись)	(расшифровка подписи)
	Л. Р. Ибрагимова
(подпись)	(расшифровка подписи)

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

По состоянию на 01.01.2021 г.

**Управления Пенсионного фонда
Российской Федерации в
Авиастроительном районе г.Казани РТ**

г.Казань, 2021 г.

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

на 01.01.2021 г.

**Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в
Авиастроительном районе г.Казани РТ**

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-УПФР в Авиастроительном районе г.Казани РТ	Форма по ОКУД Дата по ОКПО	КОДЫ 0503160 01.01.2021 57225641	
	Бюджет ПФР	Глава по БК	392	
	годовая	по ОКТМО	9270100000 1	
		по ОКЕИ	383	

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ГУ УПФР в Авиастроительном районе г.Казани РТ (далее - Управление) за 2020 год, сформированной Управлением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: Государственное учреждение-Управление пенсионного фонда Российской Федерации в Авиастроительном районе г.Казани РТ

Сокращенное наименование: УПФР в Авиастроительном районе г.Казани РТ

Юридический адрес: 420127, Республика Татарстан, город Казань, ул.Лукина, дом 3

Фактический адрес: 420127, Республика Татарстан, город Казань, ул.Лукина, дом 3

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Авиастроительном районе г.Казани РТ (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 04.12.2000 г. №150.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Авиастроительном районе г.Казани РТ, утвержденного постановлением Правления ПФР от 24.07.2020г. № 485п (далее – Положение), зарегистрировано ИМНС РФ №18 г.Казани РТ.

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 Республике Татарстан.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

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

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

организация и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений о всех категориях застрахованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования;

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

организация работы по целевому использованию средств обязательного пенсионного страхования, а также контролю за их использованием;

экономический анализ и прогнозирование доходной и расходной частей сметы Управления;

привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;

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

целевое и рациональное использование средств, выделяемых на выплату трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

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

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

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

своевременное назначение (перерасчет) трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР, а также их своевременную выплату и организацию доставки;

контроль за обоснованностью представления документов для назначения (перерасчета) трудовых пенсий и пенсий по государственному пенсионному 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, относящихся к компетенции Управления, принятие по ним соответствующих мер;

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

защиту конфиденциальной информации в соответствии с законодательством Российской Федерации 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 обязательного пенсионного страхования;

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

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

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;

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.

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

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

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

организация и ведение индивидуального (персонифицированного) учета сведений о всех категориях застрахованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования;

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

организацию работы по целевому использованию средств обязательного пенсионного страхования, а также контролю за их использованием;

экономический анализ и прогнозирование доходной и расходной частей сметы Управления;

привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;

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

целевое и рациональное использование средств, выделяемых на выплату трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

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

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

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

своевременное назначение (перерасчет) трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, и других выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР, а также их своевременную выплату и организацию доставки;

контроль за обоснованностью представления документов для назначения (перерасчета) трудовых пенсий и пенсий по государственному пенсионному 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, относящихся к компетенции Управления, принятие по ним соответствующих мер;

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

защиту конфиденциальной информации в соответствии с законодательством Российской Федерации 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 обязательного пенсионного страхования;

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

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

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;

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.

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

Исполнение бюджета ПФР в 2020 году осуществлялось УПФР в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса:

получатель бюджетных средств (далее – ПБС)

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

ОГРН – 1021603880759;

ИНН – 1661007173;

КПП – 166101001;

ОКПО – 57225641;

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 92701000001 (Муниципальное образование Республики Татарстан, город Казань);

ОКОНХ – 96310 (государственное пенсионное обеспечение);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения);

ОКВЭД – 84.3 (деятельность в области обязательного социального обеспечения).

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органом 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 Фонда и его территориальных органов - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Республике Татарстан.

Функции АД реализуется в соответствии с разделом VI Учетной политики посредством регулирования отношений, возникающих в процессе осуществления учета операций по поступлениям в бюджет через лицевые счета АД.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: 1С «Бухгалтерия государственного учреждения».

Формирование, контроль и консолидация форм бюджетной отчетности ПБС и АД обеспечивается подсистемой разработанной на базе программного продукта «1С: Свод отчетов ПРОФ».

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

Бюджетная отчетность за 2020 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 17 декабря 2020 № 784р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2020 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), письмом ОПФР от 30.12.2019г. № ШС-05-25/18283 «О составлении и представлении бюджетной отчетности за 2020 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 законодательства, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, постановлений и распоряжений Правления ПФР, распоряжений, приказов ОПФР.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

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

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

Фактически начислено доходов за 2020 год 62649,65 руб., в том числе:

Прочие доходы от компенсации затрат бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации КОСГУ 13415649,65руб., в том числе:

- средства, полученные по возмещению расходов по государственной пошлине и судебным издержкам ...14900,56 руб.;

- средства, полученные от реализации трудовых книжек и вкладышей к ним 240,00 руб.

- восстановленные расходы по обеспечению деятельности Управления 509,09 руб.;

Доходы от реализации активов КОСГУ 172 47000,00 руб.;

(приняты к учету основные средства в результате разукомплектации основных средств)

Анализ исполнения доходов по главе 392 приведены показатели кассового и фактического исполнения доходов с учетом изменения активов в «Анализе исполнения доходов главного администратора, администратора доходов бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации» (код формы 3920400). Причины отклонений по графе 8 «Отклонение» даны в Приложении к форме 3920400 к Пояснительной записке.

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

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2020 г. (руб.)	на 01.01.2021 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:	100	67998,07	62649,55
Доходы от компенсации затрат	134	21771,57	15649,65
Доходы от штрафов санкций за нарушение законодательство о закупках и нарушение условий контрактов	141	37820,00	-
Доходы от выбытия активов	172	8406,50	47000,00

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета Управления за 2020 год в общей сумме составило 69164422,83 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -69 108 214,74 руб.;

на образование (раздел 07) – 53 738,40 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 2469,69руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....43 914 149,43 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....23 858 627,77 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....649525,66 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....55374,91 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310...148 099,96 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340..538 645,10 руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

разделов, подразделов, целевых статей и видов расходов в Отчете об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (код формы по ОКУД 0503127).

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 01.01.2020 г. (руб.)	на 01.01.2021 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		77 567 149,63	69 164 422,83
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	37 345 001,94	34 045 295,46
	142	3 275 270,66	89 257,97
	149	12 024 795,53	10 094 249,436
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	24 142 422,42	24168809,29

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2020 год в общей сумме составило 71 240 065,65 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 71 183 857,86;

на образование (раздел 07) – 53738,40 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 2 469,69 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....43 545 444,21 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 22023 821 363,43 .руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....649 525,66 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....3 204 843,74 руб.

прочие расходы КОСГУ 290.....18 888,91 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).

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

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01.2020 г. (руб.)	на 01.01.2021 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:	200	78 899 323,82	71 237 432,04
Заработная плата	211	37069880,66	33555367,20
Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме	212	2240975,66	900,00
Начисление на выплаты по оплате труда	213	11775650,48	9989177,01
Услуги связи	221	1091580,88	1057978,78
Транспортные услуги	222	25000,00	-
Коммунальные услуги	223	817525,41	809563,79
Арендная плата за пользование имуществом (за исключением земельных участков и других обособленных природных объектов)	224	19879989,84	19879989,84

Работы, услуги по содержанию имущества	225	1817823,97	1740598,32
Прочие работы, услуги	226	326878,42	324592,55
Страхование	227	14763,58	8640,15
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам	264	72518,85	361202,54
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	1425966,28	288323,12
Амортизация	271	992786,22	1645389,74
Расходование материальных запасов	272	1244997,62	1559454,00
Налоги, пошлины и сборы	291	43841,95	3955,00
Иные выплаты текущего характера физическим лицам	296	15363,00	12300,00
Иные выплаты текущего характера организациям	297	12000,00	-

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 2020 год по поступлению в бюджет составило 0 руб., по выбытию из бюджета составило 69 164 422,83 руб.

3.2.6. Анализ показатели кассового и фактического исполнения расходов.

ПБС приведены показатели кассового и фактического исполнения расходов с учетом изменения активов и обязательств по кодам классификации операций сектора государственного управления в Анализе исполнения расходов главного распорядителя,

распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401).

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

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. Баланс ПБС

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

4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты

(гр.8 код формы по ОКУД 0503130):

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса(стр. 900)	62 748 057,58	42 857 197,53	
I.Нефинансовые активы (стр.190)	62 626 902,53	42 708 257,53	Уменьшение за счет изменения контракта на права пользования активами
II.Финансовые активы (стр.340)	121155,05	148 940,00	Увеличение за счет приобретения денежных документов
III.Обязательства (стр.550)	61340711,51	41 042 547,49	Уменьшение за счет изменения обязательств по аренде помещений.
IV.Финансовый результат (стр.570)	1407346,07	1 814 650,04	

4.1.2. Нефинансовые активы.

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

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	1569774,01	1341783,64	Уменьшение за счет списание техники
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0,00	0,00	-
Непроизведенные активы (стр.070)	0,00	0,00	-
Материальные запасы (стр.080)	1409740,49	1471467,96	Увеличение за счет пополнения материальных запасов по гражданской обороне
Вложения в нефинансовые активы (стр.090)	0,00	0,00	-

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

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

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя

1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.625)	7178,51	135 026,25	
1 401.50.226	6473,59	5250,17	Страховой полис ОСАГО на автомобиль
1 401.50.226	704,92	702,73	Полис страхования на лифт
1 401.50.226	-	129 073,35	программное обеспечение ASTRALINUX special addition

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 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.626)	1583725,14	1215019,92	
1 401.61.211	1216378,76	933532,09	Резервы предстоящих расходов на отпуска работников
1 401.61.213	367346,38	281487,83	Резервы предстоящих расходов страховых взносов на

			отпуска работников
1 401.63.290	4300,00		Резервы предстоящих расходов по судебным издержкам

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) 22 427 712,92 руб.

в том числе недвижимое (код строки 011) 19 680 527,88 руб.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего 3 руб., в том числе:

- материальные ценности, в отношении которых принято решение о прекращении эксплуатации 3 руб.;
- материальные ценности, принятые учреждением на хранение 0руб.:

Забалансовый счет 04 «Задолженность неплатежеспособных дебиторов» 95777,00 руб., в том числе ООО «ЖЕКА» за нарушения законодательства по закупкам 44ФЗ 95777,00 руб. (просроченная задолженность по доходам на сумму 95777,00 судебное решение о возмещение убытков ООО «ЖЕКА» за нарушения законодательства по закупкам 44ФЗ, дата возникновения 4 квартал 2017г., неоднократно направлялись письма в Службу судебных приставов г.Санкт-Петербурга о погашении задолженности).

4.3.1 Сведения о движении основных средств

Стоимость основных средств на отчетные даты составило:

Наименование показателя	Балансовая стоимость актива (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	
1	2	3	4
Недвижимое имущество	0,00	0,00	

Движимое имущество	17725279,14	18846520,70	
--------------------	-------------	-------------	--

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 1636780,97 руб.

Выбытие основных средств составило 515539,41 руб.,

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 17 504 737,06 руб. или 92,88 % стоимости основных средств.

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: (расшифровать)

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего(стр.080):	1409980,49	1471467,96	
105.31	740,00	740,00	Приобретение аптечки работников
105.33	1318,35	1061,34	
105.35	863117,14	863117,14	Пополнение материальных запасов по гражданской обороне
105.36	544805,00	606549,48	

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 61487,06 руб. и составил 3,79 % от годовой суммы поступления материальных запасов.

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

Актив	на 01.01.2020 г.	Поступление	Выбытие	на 01.01.2021 г.
Арендванные (принятые к учету) основные средства, всего(руб.):	99399949,20	0	0	99399949,20

101 «Основные средства».	0	0	0	0
111 «Права пользования активами».	99399949,20	0	0	99399949,20

Метод определения справедливой стоимости в соответствии с УП – метод рыночных цен.

4.6. Средства во временном распоряжении отражены в Сведениях об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503178).

Остаток средств на 01.01.2021 г. во временном распоряжении составил всего 0,0 руб.

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 приказом УПФР от 28.12.2018г. №25.

Начальник Управления

Главный бухгалтер УПФР –
начальник ФЭО

А.К. Алимкулов

Л.Р. Ибрагимова