

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

**По состоянию на 01.01.2019 г.**

**Управления Пенсионного фонда  
Российской Федерации в г.Каменск-  
Шахтинский в Ростовской области  
(межрайонного)**

*г.Каменск-Шахтинский 2018г*

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА</b>	<b>1</b>
<b>СОДЕРЖАНИЕ</b>	<b>2</b>
<b>I. Организационная структура УПФР</b>	<b>4</b>
<b>1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.</b>	<b>4</b>
<b>1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.</b>	<b>7</b>
<b>II. Результаты деятельности УПФР</b>	<b>8</b>
<b>2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.</b>	<b>8</b>
<b>III. Анализ отчета об исполнении бюджета УПФР</b>	<b>8</b>
<b>3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.</b>	<b>9</b>
3.1.3. Отчет о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).	9
3.1.4 Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	9
<b>3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета ПФР.</b>	<b>9</b>
3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 101573101,71 руб. руб., в том числе:	9
3.2.2 Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):	10
3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2018 год в общей сумме составило 103822307,29 руб., в том числе:	10
3.2.4 Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503121):	11
3.2.5. Движение денежных средств.	11
<b>IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности</b>	<b>11</b>
<b>4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГА, АД.</b>	<b>12</b>
4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты	12
4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.	12
4.1.4. «Расходы будущих периодов».	13
4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».	13
4.3.3. Сведения о движении произведенных активов.	14
4.3.4. Сведения о движении материальных запасов	14
4.3.5 Сведения об арендных отношениях. (об активах, в соответствии ФСБУ «Аренда»).	14
<b>V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения</b>	<b>15</b>
<b>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 10.05.2018 № 248па (с последующими изменениями) и приказом УПФР от 28.06.2018 № 150-О.</b>	<b>15</b>
<b>Приложение № 1</b>	<b>16</b>
<b>Сокращения нормативных актов в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности</b>	<b>16</b>

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

на 01.01.2019 г.

**Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г.Каменск-Шахтинский  
Ростовской области в (межрайонного)**

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0503160
	Дата	01.01.2019
Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета	по ОКПО	16192770
	Глава по БК	392
Наименование бюджета (публично-правового образования)	по ОКТМО	60719000
Периодичность: квартальная, годовая	годовая	
Единица измерения: руб.	Руб.	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской(финансовой) отчетности Государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонного) (далее - Учреждение, сформированной Управлением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование: государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области

Сокращенное наименование: УПФР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонное)

Юридический адрес: 347800, Ростовская область,  
город Каменск-Шахтинский, улица Гагарина, дом 68

Фактический адрес: 347800, Ростовская область,  
город Каменск-Шахтинский, улица Гагарина, дом 68

Государственного учреждения - Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонное) (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 20.01.2017 г. № 49п.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в г.Каменск-Шахтинский по Ростовской области

(межрайонное), утвержденного постановлением Правления ПФР от 21.01.2017 г. № 49п (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 Каменском районе Ростовской области, в г. Донецке районе Ростовской области, в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области и в Тарасовском районе Ростовской области.

## **I. Организационная структура УПФР**

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

1. Установление страховых и накопительных пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, выплат за счет средств пенсионных накоплений, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения, компенсационных выплат и других социальных выплат, отнесенных законодательством Российской Федерации к компетенции ПФР (далее - пенсии, пособия и иные социальные выплаты).

2. Прием, проверку, обработку и учет документов для установления, начисления и выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат.

3. Принятие решений (распоряжений) об установлении либо об отказе в установлении пенсий, пособий и иных социальных выплат, о приостановлении, прекращении, возобновлении, восстановлении и продлении их выплаты.

4. Формирование, учет и хранение выплатных дел получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат, а также формирование и учет дел плательщиков страховых взносов.

5. Начисление в лицевых счетах получателей сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат, в том числе за прошедшее время, на основании документов выплатного дела гражданина и Других документов, влияющих на расчет этих сумм.

6. Своевременное формирование доставочных документов, необходимых для осуществления выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат, и направление их

в кредитные организации, организации почтовой связи и иные организации, занимающиеся доставкой пенсий.

7. Удержание из пенсий, пособий и иных социальных выплат на основании соответствующих документов, их учет.

8. Ведение и учет выплатных дел и лицевых счетов получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат, в том числе в электронном виде.

9. Регистрацию и учет плательщиков страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и обязательное медицинское страхование, плательщиков взносов на дополнительное социальное обеспечение отдельных категорий работников.

10. Прием отчетности от плательщиков страховых взносов, в том числе сведений о застрахованных лицах для ведения индивидуального (персонифицированного) учета, поступивших в форме электронных документов с использованием информационно-телекоммуникационных сетей, а также на бумажных носителях, проверку полноты представленных в них данных, расчетов, их обработку в информационных системах.

11. Ведение в электронном виде базы данных индивидуального (персонифицированного) учета сведений обо всех категориях застрахованных лиц в соответствии с Федеральным законом от 1 апреля 1996 г. № 27-ФЗ об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования).

12. Прием, обработку и учет сведений о застрахованных лицах в системе индивидуального (персонифицированного) учета, включение сведений в индивидуальные лицевые счета застрахованных лиц.

13. Прием, обработку и учет заявлений застрахованных лиц о добровольном вступлении в правоотношения по обязательному пенсионному страхованию в целях уплаты дополнительных страховых взносов на накопительную пенсию.

14. Прием, обработку и учет заявлений правопреемников умерших застрахованных лиц о выплате (об отказе от получения) средств пенсионных накоплений, учтенных в специальной части индивидуального лицевого счета умершего застрахованного лица, а также заявлений застрахованных лиц о распределении средств пенсионных накоплений, учтенных в специальной части их индивидуальных лицевых счетов.

15. Прием, обработку и учет документов, связанных с реализацией застрахованными лицами прав при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, включение данных сведений в индивидуальные лицевые счета застрахованных лиц, хранение данной информации.

16. Прием, обработку и учет заявлений граждан об отказе от получения забора социальных услуг (социальной услуги), о предоставлении ,возобновлении предоставления) набора социальных услуг (социальной услуги).

17. Прием, проверку, обработку и учет документов, представленных гражданами для получения государственного сертификата на материнский семейный) капитал и для реализации права на дополнительные меры государственной поддержки, принятие решения о выдаче (об отказе в выдаче) сертификата и об удовлетворении (об отказе в удовлетворении) заявления о распоряжении средствами (частью средств) материнского (семейного) капитала и выдачу сертификата.

18. Составление и представление в Отделение в установленном порядке документов перечней, заявлений и решений), необходимых для перечисления средств материнского (семейного) капитала в соответствии с принятыми заявлениями о распоряжении средствами материнского (семейного) капитала.

19. Ведение федерального регистра лиц, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки.

20. Взаимодействие с многофункциональными центрами предоставления государственных и муниципальных услуг (МФЦ) на основании заключенных Отделением соглашений по предоставлению государственных услуг в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.

22. Организацию электронного взаимодействия с территориальным органом Федерального казначейства.

23. Закупку товаров, работ, услуг в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, заключение государственных контрактов (договоров) по вопросам, отнесенным к компетенции Управления.

24. Исполнение бюджетной сметы в соответствии с утвержденными актами ПФР и Отделения.

25. Ведение бюджетного учета, формирование бюджетной, статистической отчетности и иной отчетности (по мере необходимости), а также предоставление ее в установленном порядке в Отделение, ПФР и соответствующие органы.

26. Обеспечение целевого и рационального использования средств, выделяемых на финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности Управления.

27. Составление и представление в Отделение в установленном порядке предложений, заявок, смет, организационно-распорядительных документов, отчетов по всем направлениям деятельности и выполняемым Управлением функциям.

28. Участие в суде и арбитражном суде при рассмотрении вопросов, относящихся к компетенции Управления.

29. Иные функции в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Вышестоящая организация: Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по Ростовской области.

Исполнение бюджета УПФР за 2018 год осуществлялось получателем бюджетных средств (далее – ПБС): УПФР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонным):

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

ОГРН – 1176196030570;

ИНН – 6147039865;

КПП – 614701001 Ростовская область, г. Каменск-Шахтинский;

КПП – 60653453 Ростовская область Тарасовское Муниципальное образование

КПП – 60623151 Ростовская область Каменский район пос. Глубокий

КПП – 60717000 Ростовская область Каменский район г. Донецк  
ОКПО – 16192770;

ОКОГУ – 4100201 Пенсионный фонд Российской Федерации;

ОКТМО – 60719000 Ростовская область, г. Каменск-Шахтинский;

ОКТМО - 60717000 Ростовская область, г. Донецк

ОКТМО – 60653453 Ростовская область Тарасовское Муниципальное образование

ОКТМО – 60623151 Ростовская область Каменский район пос.Глубокий

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: распорядителя, получателя бюджетных средств, администратора доходов бюджета, каждый из которых отвечает за те объекты учета, которые вытекают из их прав и обязанностей.

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

Бюджетная отчетность за 2018 год сформирована и представлена участниками бюджетного процесса в соответствии с ФСБУ для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 № 260н, приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее - Инструкция), распоряжением Правления ПФР от 24.12.2018 № 685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), письмом Департамента казначейства ПФР от 31.01.2019 № 03-24/1850 «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности за 2018 год об исполнении бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации».

## **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.

## **III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР**

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

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

Фактически начислено доходов за 2018 год 280618,20 руб., в том числе:

Прочие доходы КОСГУ 180 (строка 100).....280618,20 руб., в том числе:

приняты к учету ОС, МЗ, не учитываемые ранее на балансе.....280327,50 руб.

(КОСГУ 189 основные средства 280327,50 руб.).

Прочие доходы КОСГУ 182-290,70руб. в том числе:

признание доходов текущего финансового года (безвозмездная аренда Донецкая КС)



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

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:		17739,42	280618,20
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	130	3652,42	0
Суммы принудительного изъятия	140	0	0
Доходы от операций с активами	170	0	0
из них:			0
доходы от реализации активов	172	0	
чрезвычайные доходы от операций с активами	173	0	0
Прочие доходы	180	14087,00	280618,20
из них:			
иные доходы	182	0	290,70

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета УПФР за 2018 год в общей сумме составило 101573101,71 руб., в том числе:

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -..... 101535301,71 руб.;;  
на образование (раздел 07) - .....37800,00 руб.;;  
на реализацию государственных функций  
в области социальной политики (раздел 10) – .....0руб..

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты  
на оплату труда КОСГУ 210.....91650303,66 руб.;;  
приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....5887596,28 руб.;;  
социальное обеспечение КОСГУ 260.....16003,92 руб.;;  
прочие расходы КОСГУ 290.....1372439,50 руб.;;  
увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310..... 499199,55 руб.;;  
увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340.....2147558,80 руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета УПФР 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).

3.2.2. Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета ПФР (код формы по ОКУД 0503127):

Наименование показателя	Код дохода (Целевая статья (направление расходов) в т.ч. ВР)	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01. 2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		103281785,23	101573101,71
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	65487540,00	64410900,00
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	6132800,00	6183200,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	21223584,13	21056203,66
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	1706341,25	1641190,24
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества	243	0	0
Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	244	7002453,35	6902764,39
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	848062,84	16003,92
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	414	0	0
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда	831	24921,96	156300,00
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	836093,00	1156911,50
Уплата прочих налогов, сборов	852	19435,94	49628,00
Уплата иных платежей	853	552,76	0

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 103822307,29 руб., в том числе:

**по разделам:**

на общегосударственные вопросы (раздел 01) - .....103723567,06 руб.;

на образование (раздел 07) - .....37800,00 руб.;

на реализацию государственных функций

в области социальной политики (раздел 10) - .....61020,23 руб.

**по кодам операций сектора государственного управления:**

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210..... 89701124,58 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 .....6907143,58 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....16003,92 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....6069882,71руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....1128152,50 руб.

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

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01. 2018 г. (руб.)	на 01.01.2019 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		106645370,83	103822307,29
Заработная плата	211	66169782,34	62913834,65
Прочие выплаты	212	6132800,00	6183200,00
Начисления на выплаты по оплате труда	213	21429621,96	20604089,93
Услуги связи	221	1222182,12	1367272,88
Транспортные расходы	222	0	0
Коммунальные услуги	223	2067879,57	2350739,41
Арендная плата за пользование имуществом	224	3761,74	6978,96
Работы, услуги по содержанию имущества	225	1093624,06	1127794,87
Прочие работы, услуги	226	1718449,44	2054357,46
Пособия по социальной помощи населению	262	848062,84	12371,85
Пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления	263	0	3632,07
Амортизация основных средств и нематериальных активов	271	2740130,83	3817960,21
Расходование материальных запасов	272	2080766,84	2251922,50
Прочие расходы	290	1138309,09	1128152,50

## 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 2019 год по выбытию из бюджета составило 101573101,71руб.

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

**4.1. Баланс ГРБС, РБС, ЛБС, 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)	54152381,23	53718936,08	Применение ФСБУ "Основные средства", "Аренда", начисление амортизации, поступление основных средств и материалов, списание ОС, МЗ по утилизации
I.Нефинансовые активы (стр.190)	53305004,66	53226568,8	Начислены расходы будущих периодов отпусков и начисления страховых взносов с отпускных работникам, начисление пенсий, пособий и иных выплат
II.Финансовые активы (стр.350)	54152381,23	53718936,08	
III.Обязательства (стр.550)	5227829,22	3178118,93	Применение ФСБУ "Аренда"
IV.Финансовый результат (стр.570)	48924552,01	50540817,15	

**4.1.2. Нефинансовые активы.**

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

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	47555479,89	45935940,19	Применение ФСБУ "Основные средства"
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	4703458,75	4703458,75	
Материальные запасы (стр.080)	1038144,83	1173877,67	Увеличение показателей в связи с

			приобретением мат. запасов в течение 2018 года
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	0	0	Применение ФСБУ "Аренда",
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	0	1386077,45	1386077,45 получено 25-31.12.2018 ЦП по гос. контрактам ПФР

#### 4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного года составили 1386077,45 руб., в том числе:

- вложения в недвижимое имущество (1 106 10 000) с учетом расходов на проектно-сметную документацию составили 0,00 руб.;

- вложения в движимое имущество (1 106 30 000) составили 1386077,45 руб., в том числе:

создание систем ЛВС, КСПД, проектно-сметная документация по созданию движимого имущества 1386077,45 руб.;

Вложения в 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
Вложения в нефинансовые активы всего (1 106):	0	1386077,45	
вложения в недвижимое имущество (1 106 10 000)		0	
вложения в движимое имущество (1 106 30 000) в т.ч.:	0	1386077,45	Увеличение показателей в связи с поступлением ОС для ВКС
создание систем ЛВС, КСПД, проектно-сметная документация по созданию движимого имущества	0	1386077,45	
прочее	0	0	

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

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили 27241,92 руб.:

401.50 211 начисления отпускных работникам за неотработанный период -10942,32 руб.,  
401.50.213 начисления страховых взносов с отпускных работникам за неотработанный период -3304,58 руб., 401.50.226 приобретение неисключительных прав пользования

нематериальными активами (лицензии, сертификаты) 2012,96 руб. и страхование гражданской ответственности 10955,06 руб. (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» (стр.160)	7921,19	27214,92	
1 401.50.211	0	10942,32	В части начисления отпускных работникам за неотработанный период
1 401.50.213	0	3304,58	В части начисления страховых взносов с отпускных работникам за неотработанный период
1 401.50.226	7921,19	12968,02	Лицензии, сертификаты, договора ОСАГО

#### 4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили 266290,76 руб.:

ВР 141 401.60.211 в сумме 2045307,83 руб. резерв отпусков в части выплат персоналу, ВР 149 401.60.213 в сумме 617682,93руб. резерв отпусков в части оплаты страховых взносов (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)	4597922,94	266290,76	
1 401.60.211	3531430,86	2045307,83	резерв отпусков в части выплат персоналу
1 401.60.213	1066492,08	617682,93	резерв отпусков в части оплаты страховых взносов

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

Стоимость непроизведенных активов на отчетные даты составили 87 392 795,79 руб. (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

Наименование показателя	На 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Непроизведенные активы всего:	4703458,75	4703458,75	
Земля	4703458,75	4703458,75	

#### 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 01.01.2018 г. (руб.)	На 01.01.2019 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего (стр.080)	1038144,83	1173877,67	

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 135732,84 руб. и составил 49,16 % 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.):	0	6890,70	0	6890,70
111 «Права пользования активами».	0	6890,70	0	6890,70
Основные средства, переданные в аренду всего(руб.):				
26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»	0		0	0

## 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 10.05.2018 № 248 па (с последующими изменениями) и приказом УПФР от 26.06.2018года №133-0 (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности).

Начальник УПФР г. Каменск-Шахтинский  
(межрайонного)

А.Ю.Шевченко

Руководитеоь ОП и РС - Главный бухгалтер

М.И.Ревина

Руководитель ЭГ

О.Н.Войтова

Исполнитель: главный бухгалтер М.И.Ревина



**"Показатели бухгалтерского баланса" за 2018 год УПФР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонное)**

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
<b>АКТИВ</b>		
<b>I. Нефинансовые активы</b>	<b>53305004,66</b>	<b>53226568,98</b>
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	47555479,89	45935940,19
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	4703458,75	4703458,75
<i>материальные запасы</i>	1038144,83	1173877,67
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		1386077,45
<i>расходы будущих периодов</i>	7921,19	27214,92
<b>II. Финансовые активы</b>	<b>847376,57</b>	<b>492367,10</b>
денежные средства учреждения	804085,55	444638,65
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам	40789,78	40389,78
дебиторская задолженность по выплатам	2501,24	7338,67
прочие расчеты с дебиторами		
<b>БАЛАНС</b>	<b>54152381,23</b>	<b>53718936,08</b>
<b>ПАССИВ</b>		
<b>III. Обязательства</b>	<b>5227829,22</b>	<b>3178118,93</b>
кредиторская задолженность по выплатам	58454,93	172200,42
расчеты по платежам в бюджеты	489882,25	245675,25
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	4597922,94	2662990,76
<b>IV. Финансовый результат</b>	<b>48924552,01</b>	<b>50540817,15</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>54152381,23</b>	<b>53718936,08</b>



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

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	17739,42	280618,20
Расходы (начисленные)	106645370,83	103822307,29
<b>Чистый операционный результат</b>	<b>-105739831,94</b>	<b>-103541769,09</b>
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-106627631,41</i>	<i>-103541689,09</i>
Операции с нефинансовыми активами	361507,09	-78435,68
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-106101339,03	-103463333,41
операции с финансовыми активами	-103490106,72	-101943794,58
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-103487618,57	-101948232,01
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	-2488,15	4437,43
операции с обязательствами	2611232,31	1519538,83
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	2611232,31	3454471,01

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

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
<b>Поступления, всего</b>		
Поступления по текущим операциям, всего		
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)		
<b>Выбытия, всего</b>	<b>103281785,23</b>	<b>101573101,71</b>
Выбытия по текущим операциям, всего	100458947,20	98 926 343,36
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	848062,84	16 003,92
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	2822838,03	2 646 758,35
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
<b>Изменение остатков средств</b>	<b>103281785,23</b>	<b>101573101,71</b>
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	-20283,30	-15683,40
<i>изменение остатков средств</i>	103261501,93	101557418,31

Руководитель

Главный бухгалтер



А.Ю.Шевченко  
(расшифровка подписи)

М.И.Ревина  
(расшифровка подписи)