

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2020 год

по УПФР в Теучежском районе Районе Республики Адыгея

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	16455121,55	16708704,06
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	5010852,15	4480720,46
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	2180552,55	2180552,55
<i>материальные запасы</i>	97176,60	139642,83
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>	4393,42	8317,78
II. Финансовые активы	37408	28440
денежные средства учреждения	37408,00	28440,00
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам	26496	20918,27
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	7356878,72	6858591,89
ПАССИВ		
III. Обязательства		
кредиторская задолженность по выплатам	2408,85	3386,43
расчеты по платежам в бюджеты	21508	14314
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	224798,12	250173,18
IV. Финансовый результат	7108163,75	6590718,28
БАЛАНС	7356878,72	6858591,89

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2020 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	0	-13476,32
Расходы (начисленные)	16176833,83	15541170,16
Чистый операционный результат	-16176833,83	-15533326,48
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-16176833,83</i>	<i>-15554646,48</i>
Операции с нефинансовыми активами	-842474,22	-483741,1
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-15334359,61	-15070905,38
операции с финансовыми активами	-13489403,17	-14128952,07
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	-13495228,34	-14123374,34
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	5825,17	5577,73
операции с обязательствами	1844956,44	941953,31
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	1789912,07	916578,25

"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	13521037,34	14114406,34
Выбытия по текущим операциям, всего	13515637,34	14114406,34
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>		
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	5400	0
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	13521037,34	14114406,34
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		
<i>изменение остатков средств</i>		

Руководитель

Главный бухгалтер



А.А. Тлехурай

(расшифровка подписи)

Ф.К. Хаджебиекова

(расшифровка подписи)

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

на 01.01.2021 г.

**Государственного учреждения - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации
в Теучежском районе Республики Адыгея**

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.

УПФР в Теучежском
районе Республики Адыгея

годовая

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2021
по ОКПО	53004050
Глава по БК	392
по ОКТМО	79633430
по ОКЕИ	383

Полное наименование: Государственное учреждение- Управление
Пенсионного фонда Российской Федерации
в Теучежском районе Республики Адыгея

Сокращенное наименование: УПФР в Теучежском районе Республики
Адыгея

Юридический адрес: 385230, Республика Адыгея, Теучежский
район, аул Понежукай, улица Октябрьская,
дом 29

Фактический адрес: 385230, Республика Адыгея, Теучежский
район, аул Понежукай, улица Октябрьская,
дом 29

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда
Российской Федерации в Теучежском районе Республики Адыгея (далее –
УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской
Федерации от 17.01.2001г. №9.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Теучежском районе Республики Адыгея, утвержденного постановлением Правления ПФР от 05.04.2016 года №223п (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 Теучежском районе .

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

- своевременное установление трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан; контроль за полнотой регистрации страхователей, работа по учету поступления страховых взносов, осуществление индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования;
- ведение базы данных получателей пенсий;
- осуществление работы по целевому использованию средств на пенсионное обеспечение и на реализацию государственных функций в области социальной политики;
- организация работы по реализации прав лиц, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки в соответствии с Федеральным законом от 29.12.2006г. № 256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей».

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 ПФР	Тлехурай Алий Аскерович	Приказ №11-л от 29 марта 2001 г.	

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 ФЭГ	Хаджебиекова Фатима Казбековна	Приказ №29-лс от 11 декабря 2001 г.	До выхода основного работника (временно)

I. Организационная структура УПФР

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

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

- своевременное установление и выплата трудовых пенсий на основе данных индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения, других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

- составление и представление в Отделение в установленном порядке заявок на право расходования средств на дополнительное пенсионное обеспечение, заявок на внесение изменений в роспись расходов и лимиты бюджетных обязательств на пенсионное обеспечение, заявок на внесение изменений в роспись расходов и лимиты бюджетных обязательств на реализацию государственных функций в области социальной политики с обоснованием необходимости внесения изменений;
- осуществление индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации; экономический анализ и прогноз исполнения доведенных Отделением ПФР показателей по доходам и расходам на выплату пенсий, пособий и других социальных выплат;
- ведение бюджетного учета, составление бюджетной и статистической отчетности представление ее в установленном порядке соответствующим органам;
- составление и представление в Отделение в установленном порядке проектов расходов на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Управления;
- привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР.

Сведения об основных направлениях деятельности УПФР 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:

УПФР – в Теучежском районе Республики Адыгея является получателем бюджетных средств (далее – ПБС);

АД ПФР, выполняющий отдельные полномочия по начислению и учету доходов.

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

ОГРН – 1020100863364;

ИНН – 0107006358;

КПП – 010701001;

ОКПО – 53004050 (Общероссийский классификатор предприятий и организаций);

ОКОГУ – 15013 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 79633430101 (Республика Адыгея, Теучежский район, а. Понежукай);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75103 (Федеральные государственные бюджетные учреждения);

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

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми органами УПФР функциями участников бюджетного процесса: распорядителя, получателя бюджетных средств, администратора доходов бюджета, каждый из которых отвечает за те объекты учета, которые вытекают из их прав и обязанностей.

Функции ПБС, возникающие в процессе осуществления и учета операций по движению денежных средств, по исполнению бюджета, реализуются в соответствии с разделом V Учетной политики, посредством регулирования отношений:

по расходам на финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности Управления - через лицевые счета 03764П11230, открытые в Отделе №9 УФК по Республике Адыгея.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов:

«Бухгалтерия государственного учреждения», «Свод отчетов ПРОФ», «Зарплата и кадры» на базе типового программного обеспечения на платформе «1С: Предприятие»

Внутренний финансовый контроль осуществляется в электронном виде с применением ПП «Программа проверки правильности ведения учета в государственных учреждениях «Финконтроль 8», реализованного на платформе «1С: Предприятие», а также путем визуальных проверок первичных документов.

С использованием телекоммуникационных каналов связи и электронной подписи Управление осуществляет электронный документооборот по следующим направлениям:

Передача отчетности в органы Федеральной налоговой службы, Росстата, ПФР, ФСС осуществляется через электронный документооборот с применением программного обеспечения «СБИС –электронная отчетность»;

Получение электронных листов нетрудоспособности и передачи электронных реестров по оплате листов нетрудоспособности в территориальные органы ФСС с использованием Федеральной государственной информационной системы «Единая интегрированная информационная система «Соцстрах» Фонда социального страхования Российской Федерации», оператором которой является Фонд социального страхования Российской Федерации. (Соглашение с ГУ-РО ФСС Российской Федерации по Республике

Адыгея «Об информационном взаимодействии при формировании электронного листка нетрудоспособности» от 27.08.2018г.);

Передача отчетности в Росимущество с использованием портала «Межведомственный портал по управлению государственной собственностью Федерального агентства по управлению государственным имуществом Российской Федерации»;

Передача электронных реестров на перечисление (зачисление) денежных средств, изготовление пластиковых карт и т.д. с ПАО «Сбербанк России» на основании заключенного договора от 10.06.2008г. № 01000359 «О порядке выпуска и обслуживания международных карт и международных дебетовых карт Сбербанк-Maestro, Сбербанк-Visa, Сбербанк-Мир, Electron сотрудников Предприятия (Организации)» с применением программного обеспечения дистанционного банковского обслуживания «Сбербанк Бизнес Онлайн», с АКБ «Московским Индустриальным банком ОАО «МИнБ» на основании заключенного договора № 203 от 30.10.2014г. «О предоставлении услуг по выдаче зарплаты и других выплат с использованием банковских карт ОАО «МИнБ» осуществляется с применением программного обеспечения «Банк-Клиент», с Акционерным коммерческим банком «Российский капитал» (публичное акционерное общество) на основании договора №6364/0800-2020 от 15.01.2020г. «На обслуживание организации по выплате заработной платы» с использованием банковских карт АО «Банк ДОМ.РФ» г. Москва осуществляется с применением системы дистанционного банковского обслуживания (Система ДБО).;

Обмен документами в электронном виде, подписанными усиленной квалифицированной электронной подписью взамен бумажного в системе Электронного документооборота оператором которого является ООО «Компания «Тензор» производится с Публичным акционерным обществом

междугородной и международной электрической связи «Ростелеком» (соглашение на осуществление документооборота в электронном виде от 21.01.2018г.), с ООО «Фактор Плюс» (соглашение об обмене электронными документами от 04.04.2018г.).

Управление представляет месячную, квартальную, годовую бюджетную отчетность в составе, порядке и сроках, которые установлены распоряжениями Правления ПФР на соответствующий финансовый год в вышестоящую организацию с использованием программного продукта «Свод отчетов».

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 24.12.2018г № 685р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2018 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), письмом ПФР от 31.01.2019г. №03-24/1850. «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности за 2020 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 законодательства, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, постановлений и распоряжений Правления ПФР, распоряжений, приказов УПФР.

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

Экономное расходование бюджетных средств;

Проводятся обучения по повышению квалификаций и переподготовке специалистов;

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
22	22	22	22	Изменений не было

Техническое состояние основных средств удовлетворительное. Управление обеспечено основными средствами на 100%. Соблюдается своевременное поступление материальных запасов.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР. Доход бюджета за 2020 год составил 0,00 рублей.

3.1.4 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:			
Прочие	180	0,00	0,00

--	--	--	--

По коду 180 увеличение балансовой (кадастровой) стоимости земли на 0,0 руб.

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2020 год в общей сумме составило -14 114 406,34 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) -14 101 406,34 руб.;

на образование (раздел 07)-13 000,00 руб.

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10)- 0 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 -11 917 470,48 руб.;

социальное пособие персоналу в натуральной форме-0,0 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 -1 553 524,57 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 – 61345,12 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290 -94 215,00 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340 -487 851,17 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), в Анализе исполнения бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920222):

кодов операций сектора государственного управления в Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401);

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

Наименование показателя(Код дохода (Целевая статья (направление расходов) в т.ч. ВР)	на 01.01.2020 г. (руб.)	на 01.01.2021 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		13 689 618,68	14 114 406,34
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	39201137320090059141	8 323 482,30	9 237 445,12
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	39201137320090059142	824 042,18	0,00
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	39201137320090059149	2 718 347,58	2 741 370,48
Закупка товаров, работ и услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	39201137320090059242	229 100,00	230 999,96
Прочая закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд	39201137320090059244	1 326 654,28	1 797 375,78
Пособия, компенсации и иные социальные выплаты	39201137320090059321	0	0

гражданам, кроме публичных нормативных обязательств			
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	39201137320090059851	98 221,00	90 081,00
Уплата прочих налогов, сборов и иных обязательных платежей	39201137320090059852	840,00	4 134,00
Уплата иных платежей	39201137320090059853	0,00	0,00
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда.	39210047320090059142	350,00	0,00
Прочая закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд.	39207057320090059 244	0,00	13 000,00

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2020 год в общей сумме составило-15 541 170,16 руб. в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) — 15 528 170,16 руб.;

на образование (раздел 07)-13 000,00 руб.

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10)- 0 руб

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210 – 11 938 794,91 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220 – 1 609 853,31 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260 - 61345,12 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270 -1 844 155,82 руб.

прочие расходы КОСГУ 290 — 87 021,00 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

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

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

разделов, подразделов, целевых статей и видов расходов в Анализе исполнения бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920222).

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

Наименование показателя	Код дохода КОСГУ	на 01.01.2020 г. (руб.)	на 01.01.2021 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:		16 176 833,83	15 541 170,16
Заработная плата	211	8 331 144,07	9 192 478,24
Прочие выплаты	212	682 572,18	0,00
Начисления на выплаты по оплате труда	213	2 693 062,35	2 746 316,67
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	186 230,90	61 345,12
Услуги связи	221	195 788,61	199 810,34
Коммунальные услуги	223	4485 287,61	476 006,10
Арендная плата за пользование имуществом	224	27 400,00	28 300,00
Работы, услуги по содержанию имущества	225	1 635 500,00	578 800,00

Прочие работы,услуги	226	247 173,84	323 102,50
Страхование	227	2 150,28	3 834,37
Социальные компенсации персоналу в натуральной форме	267	48 395,34	0,0
Пособия по социальной помощи населению	262	0,00	0,00
Амортизация основных средств и нематериальных запасов	271	1 045 972,97	1 290 669,90
Расходование материальных запасов	272	506 098,68	553 485,92
Налоги, пошлины и сборы	291	90 057,00	87 021,00

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 0,00 руб., по выбытию из бюджета составило 14 114 406,34 руб.

3.2.6. Анализ показатели кассового и фактического исполнения расходов.

РБС приведены показатели кассового и фактического исполнения расходов с учетом изменения активов и обязательств по кодам классификации операций сектора государственного управления в Анализе исполнения расходов главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств Пенсионного фонда Российской Федерации (код формы 3920401).

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

По КОСГУ 221 прочие показатели составляют – 44 972,40 руб. (от Отделения ПФР по РА получены денежные документы на сумму-35 400,00 руб., и ПАО "Мегафон" Комплексная услуга мобильной связи за период с

01.01.2020г. по 31.12.2020г. согласно Г/К № 20-615-Д от 25.12.2018 года.-
9572,40 руб.

- дебиторская задолженность, поступившая в доход бюджета ПФР- -475,26 руб.
(дебиторская задолженность на 01.01.2020г. по услугам междугородней связи.)

По КОСГУ 223 дебиторская задолженность, поступившая в доход бюджета ПФР составляет-444,86 руб. (дебиторская задолженность на 01.01.2020г. по потреблению газа-444,86 руб.)

По КОСГУ 226 прочие показатели составляют-3 373,12 руб. (дебиторская задолженность на 01.01.2020г. по подписке газет-3 373,12 руб.)

По КОСГУ 310 безвозмездно получены ОС от ОПФР по РА на сумму-
774 014,53 руб. в том числе:

- Чайник электрический Polaris PWK 2 шт. на сумму-5000,00руб.;
- Сплит-система Kitano KR-Карра-12 на сумму-35 643,60 руб.;
- Сплит-система KITANO KR-Карра-09 на сумму-29 703,00 руб.;
- Ламинатор Fellowes на сумму-11 000,00 руб.;
- Калькулятор 5 шт. на сумму-8 800,00 руб.;
- Стул оператора 8 шт. на сумму-25 920,00 руб.;
- Стол приставной на сумму-4 860,00 руб.;
- Бесконтактный ИК термометр на сумму-10 000,00 руб.;
- Урна для мусора "Городская" на сумму-1 720,00 руб.;
- Кресло офисное черное 4 шт. на сумму-19 600,00 руб.;
- ПАК VipNet Кординатор H W1000 4.x (HC-119-1000-4.x) на сумму-
232 992,31 руб.
- Монитор LG ПК (APM тип1) 5 шт. на сумму-55 296,50 руб.;
- Системный блок AQUARIUS ПК (APM тип 1) с ПО ASTRALINUX
special edition в к-те: клавиш-ра LOGITECH. мышь AQUARUIS 4 5 шт. на сумму-
279 095,90 руб.;
- Принтер Xerox Phaser 3330 на сумму-24 782,39 руб.;

- Сканер Avison AD130 на сумму-29 600,83 руб.

3.2.7. Сведения об исполнении бюджета.

РБС приведены показатели исполнения бюджета ПФР по расходам в Сведениях об исполнении бюджета (код формы по ОКУД 0503164). Исполнение составило 99,78 %.

3.2.8. Анализ показателей принятых и исполненных обязательств.

Анализ показателей принятых и исполненных бюджетных и денежных обязательств

представлен в Отчете о бюджетных обязательствах (код формы по ОКУД 0503128), в Сведениях о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503175).

В графе 7 строки 840 раздела 3 ф.0503128 отражена сумма принятых бюджетных обязательств на 2021 год в сумме 250 173,18 руб.

3.2.9. Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам.

Анализ соответствия показателей бюджетного учета и отчетности по принятым денежным обязательствам.

представлен в Анализе показателей Отчета о бюджетных обязательствах (форма 0503128) по принятию денежных обязательств (код формы 3920223).

В графе 6 отражена кредиторская задолженность отчетного финансового года в сумме 0,00 руб. Расхождение со сведениями по кредиторской задолженности (форма 0503169) составляет 17 700,43 руб., в том числе:

- кредиторская задолженность по денежным обязательствам следующего финансового года в сумме 17 700,43 руб., которая отражена в графе 9 строки 800 отчета о принятых обязательствах (форма 0503128);

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 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса (стр. 700)	7 361 340,45	6 858 591,89	
I. Нефинансовые активы (стр.190)	7 292 974,72	6 809 233,62	
II. Финансовые активы (стр.350)	7 356 878,72	6 858 591,89	
III. Обязательства (стр.550)	248 714,97	267 873,61	Формирование резерва предстоящих расходов по отпускам –192 145,00 руб. начисления страховых взносов по отпускам в сумме – 58 027,88 руб.
IV. Финансовый результат (стр.570)	7 112 555,48	6 590 817,28	

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 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	5 010852,15	4 480 720,46	
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0,00	0,00	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	2 180 552,55	2 180 552,55	
Материальные запасы (стр.080)	97 106,00	139 642,83	
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	0,00	0,00	
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	0,00	0,00	

4.1.4. «Расходы будущих периодов».

«Расходы будущих периодов» на отчетные даты составили: 8 317,78 руб.:
 (гр.8 код формы по ОКУД 0503130), в том числе:

39201137320090059141 211 – 5 085,51 руб. – сумма начисленных
 отпускных работникам за неотработанный период;

39201137320090059149 213 – 1535,85 руб. – сумма начисленных страховых
 взносов с отпускных работникам за неотработанный период;

39201137320090059244 227 – 1 696,42 руб. – сумма по ОСАГО
 автотранспорта.

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода»	4 393,42	8 317,78	

(стр.160)			
1 401.50.227	1 822,69	1 696,42	ОСАГО автотранспорта
1 401.50.211	1 974,45	5 085,51	сумма начисленных отпускных работникам за неотработанный период
1 401.50.211	596,28	1 535,85	сумма начисленных страховых взносов с отпускных работникам за неотработанный период

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 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	169 753,75	250 173,18	
1 401.60.211	130 379,22	192 145,30	Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время

1 401.60.213	39 374,53	58 027,88	Платежи на обязательное социальное страхование работников
1 401.60.290			

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

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего 0,00 руб., в том числе:

- материальные ценности, в отношении которых принято решение о прекращении эксплуатации0,00 руб.;

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

4.2.2 Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные неденежные расчеты осуществлены:

по движению нефинансовых активов.....927 087,91 руб.;

Перечисление в ОПФР по РА дебиторской задолженности прошлых лет в сумме -4293,24 руб., междугородние переговоры -475,26 руб., потребление газа-444,86 руб., на подписку газет и журналов-3373,12 руб.)

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

В соответствии с учетной политикой УПФР:

- начисление амортизации объекта основных средств осуществляется линейным методом;

- устанавливается срок полезного использования основных средств в соответствии с п.35 ФСБУ «Основные средства».

4.3.1 Сведения о движении основных средств

Стоимость основных средств на отчетные даты составило:

Наименование показателя	Балансовая стоимость актива (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	
1	2	3	4
Недвижимое имущество	6 306 344,46	6 306 344,46	Балансовая стоимость здания 6 064 844,46 рублей; Наружные сети: Наружные электрические сети-68 000,00 руб., Наружные сети канализации-104 000,00 руб.; Наружные сети газоснабжения – 20 000,00 руб.; Наружные сети телефонизации- 12 500,00 руб.; Наружные сети водоснабжения-37 000,00 руб
Движимое имущество	10 148 777,09	10 402 359,60	Поступление ОС

Поступление основных средств в отчетном периоде составило 774 014,53 руб., в том числе:

получено безвозмездно в порядке межбюджетных отношений:
 из федерального бюджета774 014,53 руб.;
 из бюджетов субъектов Российской Федерации0,00
 получено безвозмездно от других организаций 0,00 руб.

Выбытие основных средств составило 520 432,02 руб., в том числе:

передано безвозмездно в порядке межбюджетных отношений:
 в федеральный бюджет0,00;

в бюджеты субъектов Российской Федерации0.00;
 передано безвозмездно другим организациям0.00 руб.

Амортизация основных средств на конец отчетного периода года составила 12 227 983,60 руб. или 64 % стоимости основных средств, в том числе:

по жилым помещениям0%;
 по нежилым помещениям.....65,10%;
 по сооружениям.....8,97%;
 по машинам и оборудованию88,83%;
 по транспортным средствам.....100%;
 по инвентарю.....99,56%;
 по библиотечному фонду.....0%;
 по прочим основным средствам.....0%.

Наименование показателя	Амортизация ОС (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2020 г. (%)	На 01.01.2021 г. (%)	
1	2	3	1
По жилым помещениям	-	-	
по нежилым помещениям	3 677 810,51 61,64%	3 948 040,79 65,10%	
по сооружениям	857345,93 30,27%	1 103 809,13 38,97%	
по машинам и оборудованию	4 796 960,67 88,28%	4 993 352,40 88,83%	
по транспортным средствам	552 692,55 100%	552 692,55 100%	
по инвентарю	1 559 459,74 99,25%	1 630 088,73 99,56%	
по библиотечному фонду	0	0	

по прочим основным средствам	0	0	
------------------------------	---	---	--

Дополнительно (при наличии) составляется информация:

Объект ОС	По состоянию на начало периода 01.01.2020 г.		По состоянию на конец периода 01.01.2021 г.	
	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость	Балансовая стоимость	Остаточная стоимость
ОС временно неэксплуатируемые (неиспользуемые)	0,00	0,00	0,00	0,00
ОС, находящиеся в эксплуатации и имеющие нулевую остаточную стоимость	6 132 472,67	0,00	6 298 308,87	0,00
ОС, изъятые из эксплуатации или удерживаемые до их выбытия(02 «Материальные ценности, принятые на хранение»)	53 331,12	0,00	0,00	0,00

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: (расшифровать)

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
-------------------------	----------------------------	----------------------------	-------------------

Непроизведенные активы	2 180 552,55	2 180 552,55	
всего:			
Земельный участок	2 180 552,55	2 180 552,55	

Изменение стоимости непроизведенных активов составило 0,00 руб.

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):	97 106,60	139 642,83	
из них внеоборотные			

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года (увеличился) по сравнению с началом года на 42536,23 руб. и составил 43,8% 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.
Арендованные (принятые к учету) основные средства, всего(руб.):				
101 «Основные средства».	0,00	0,00	0,00	0,00
111 «Права пользования активами».	0,00	28 300,00	28 300,00	0,00
Основные средства, переданные в аренду всего(руб.):	0,00	0,00	0,00	0,00
25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)»	0,00	0,00	0,00	0,00
26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»	0,00	0,00	0,00	0,00

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

4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2021 составила 20 918,27 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....20 918,27;

Анализ дебиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/ уменьшения (-)
	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	
1 20621 000	475,26	757,86	282,60
1 20623 000	444,86	960,19	515,33
1 20626 000	25 575,88	19 200,22	-6375,66 подписка на периодические издания.
1 20634 000	0,00	0,00	
1 30305 000	4 461,73	0	

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

4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 17 700,43 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....3 386,43;

прочие расходы КОСГУ 290.....14 314,00;

Анализ кредиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (-) уменьшения (+)
	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	
1 30221 000	2 531,84	3 386,43	+854,59
1 30223 000	50,22	0,0	-50,22
1 30305 000	378,00	252,00	-126,00
1 30312 000	12 953,00	5 885,00	-7068,00
1 30313 000	8 177,00	8 177,00	-
1 30226 000	0,00	26,00	26,00

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

Оплата начисленных налогов за 4 квартал 2020 года пройдет в январе 2021 года.

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 изменилась. В связи с применением ФСБУ «Запасы» бланки строгой отчетности приняты к учету как материальные запасы и отражены по графе 05, строка 080 по коду причины 02 «изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов»-70,00руб.,

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 01.01.2021 г. во временном распоряжении составил всего 0,00 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 постановлением Правления ПФР от 10.05.2018 № 248па (с последующими изменениями) и приказом УПФР от 09.01.2018 №2 (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.

5.4. Инвентаризация.

Субъектами бюджетной отчетности проведены плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества, учитываемого на забалансовых счетах, обязательств, иных объектов бухгалтерского учета а также в целях составления годовой отчетности. Сведения о проведенных инвентаризациях приведены в таблице 6 «Сведения о проведении инвентаризаций» к Пояснительной записке.

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

Начальник Управления ПФР

Главный бухгалтер –

Руководитель финансово-экономической группы

Исполнитель: Ф.К. Хаджебиекова


А.А. Глехурай
ФИО


Ф.К. Хаджебиекова
ФИО

Приложение № 1

**СОКРАЩЕНИЯ НОРМАТИВНЫХ АКТОВ В ПОЯСНЕНИЯХ К
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наименование документа	Сокращение
Гражданский Кодекс Российской Федерации	ГК РФ
Налоговый Кодекс Российской Федерации	НК РФ
Трудовой Кодекс Российской Федерации	ТК РФ
Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях	КоАП РФ
Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»	Федеральный закон № 402-ФЗ
ФСБУ для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №260н	ФСБУ «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности»
ФСБУ для организаций государственного сектора «Основные средства», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №257н	ФСБУ «Основные средства»
ФСБУ для организаций государственного сектора «Аренда», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №258н	ФСБУ «Аренда»
ФСБУ для организаций государственного сектора «Обесценение активов», утвержденной приказом Минфина России от 31.12.2016 №259н	ФСБУ «Обесценение активов»

Наименование документа	Сокращение
Приказ 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»	Инструкция № 191н
Приказ Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»	Единый план счетов № 157н
Приказ Минфина России от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»	План счетов бюджетного учета № 162н
Приказ Минфина России от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации»	Указания № 65н
Приказ Минфина России от 30.03.2015 № 52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными академиями наук, государственными (муниципальными) учреждениями и Методических указаний по их применению»	Приказ МФ России № 52н