

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

по состоянию на 01.01.2020 г.

**Центра по выплате пенсий и обработке
информации Пенсионного фонда
Российской Федерации по Республике
Крым**

г. Симферополь, 2020г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

на 01.01.2020 г.

государственного учреждения – Центра по выплате пенсий и обработке информации Пенсионного фонда Российской Федерации по Республике Крым

		КОДЫ	
Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор источников финансирования дефицита бюджета Наименование бюджета (публично-правового образования) Периодичность: квартальная, годовая Единица измерения: руб.	государственное учреждение – Центр по выплате пенсий и обработке информации Пенсионного фонда Российской Федерации по Республике Крым	Форма по ОКУД	0503160
		Дата	01.01.2020
		по ОКПО	00176319
		Глава по БК	392
		по ОКТМО	35401000000
		по ОКЕИ	383

Полное наименование: государственное учреждение – Центр по выплате пенсий и обработке информации Пенсионного фонда Российской Федерации по Республике Крым

Сокращенное наименование: Центр ПФР по Республике Крым

Юридический адрес: 295001, Республика Крым, город Симферополь, улица Кавказская, 10

Фактический адрес: 295001, Республика Крым, город Симферополь, улица Кавказская, 10

Государственное учреждение – Центр по выплате пенсий и обработке информации Пенсионного фонда Российской Федерации по Республике Крым создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 29.04.2014 № 74п.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Центре по выплате пенсий и обработке информации Пенсионного фонда

Российской Федерации по Республике Крым, утвержденного постановлением Правления ПФР от 29.04.2014 № 74п. (далее – Положение).

Центр ПФР по Республике Крым является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в Управлении Федерального Казначейства по Республике Крым, приобретает и осуществляет имущественные и неимущественные права и несет обязанность, быть истцом и ответчиком в суде.

Согласно Положению Центр создан для осуществления государственного управления средствами обязательного пенсионного страхования и организации пенсионного обеспечения, социальных выплат и выполнения иных функций, отнесенных законодательством Российской Федерации к компетенции ПФР.

В соответствии с Положением основными задачами Центра ПФР по Республике Крым являются:

- Прием, проверка, обработка и учет документов, поступивших от территориальных органов ПФР в Республике Крым.
- Контроль за правильностью установления сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат и формирования доставочных документов.
- Регистрация и учет плательщиков страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и обязательное медицинское страхование.
- Прием отчетности от страхователей, поступившей по телекоммуникационным каналам связи с использованием электронной подписи, проверка предоставленных данных и их обработка.
- Ведение в электронном виде базы данных индивидуального (персонифицированного) учета сведений обо всех категориях застрахованных лиц в соответствии с Федеральным законом, от 1 апреля 1996г. №27-ФЗ "Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования".

- Ведение бюджетного учета, формирование бюджетной, статистической отчетности и иной отчетности (по мере необходимости), а также представление ее в установленном порядке в Отделение, ПФР и соответствующим органам.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Центра ПФР по Республике Крым, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности несет:

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Заместитель начальника центра ПФР	Иванова Ирина Алексеевна	Приказ №67-л от 16 марта 2015 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 финансово – экономической группы	Седова Людмила Арнольдовна	Приказ №168-л от 05 декабря 2019 г.	

I. Организационная структура Центра

1.1. Сведения об основных направлениях деятельности Центр ПФР по Республике Крым как субъекта бюджетной отчетности.

Согласно Положению Центр ПФР по Республике Крым обеспечивает:

- Прием, проверку, обработку и учет документов, поступивших от территориальных органов ПФР по Республике Крым, об установлении трудовых пенсий, в том числе назначаемых досрочно, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, выплаты 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), а также о приостановлении, прекращении, возобновлении и восстановлении их выплаты, в целях начисления сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат.

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

- Контроль за правильностью установления сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат и формирования доставочных документов.

- 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.

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

- Формирование и представление в Отделение первичных учетных документов по начислениям, удержаниям и выплате сумм пенсий, пособий и других социальных выплат для ведения бюджетного учета по расходам на пенсионное обеспечение.

- Ведение электронного документооборота с кредитными организациями, организациями почтовой связи и иными организациями, занимающимися доставкой пенсий.

- Формирование акта сверки фактически доставленных сумм пенсий, пособий и иных социальных выплат на основании отчетных данных организаций почтовой связи и иных организаций, занимающихся доставкой пенсий, о суммах, доставленных и не доставленных и отчетных документов кредитных организаций о суммах, зачисленных и не зачисленных на счета получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат.

- Взаимодействие с кредитными организациями, организациями почтовой связи и иными организациями, занимающимися доставкой пенсий, пособий и иных социальных выплат, по вопросам прохождения пенсионных средств и операций по их выплате.

- Проведение массового перерасчета пенсий и социальных выплат в связи с их увеличением и (или) индексацией в автоматизированном режиме.

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

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

- Прием отчетности от страхователей, поступившей по телекоммуникационным каналам связи с использованием электронной подписи, проверку полноты представленных в них данных, расчетов, их обработка в информационных системах.

- Организация электронного взаимодействия с территориальным органом Федерального казначейства по вопросам администрирования страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и обязательное медицинское.

- Организация электронного документооборота с кредитными организациями по вопросу сообщения об открытии, закрытии, изменении реквизитов счетов плательщиков страховых взносов.

- 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».

- Ведение в электронном виде базы данных о лицах, которым установлена ежемесячная денежная выплата, лицах, имеющих право на получение государственной социальной помощи в виде набора социальных услуг, лицах,

которым установлена социальная доплата к пенсии в соответствии с законодательством Российской Федерации.

- Формирование, ведение и передача в Информационный центр персонифицированного учета (ИЦПУ) регионального сегмента Федерального регистра лиц, имеющих право на получение государственной социальной помощи.

- Формирование, ведение и передача в Департамент социальных выплат регионального сегмента Федеральной базы данных «Герои».

- 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.

- Прием, обработка и представление информации по запросам, поступившим от Отделения и подведомственных Отделению территориальных органов, а также по межведомственным запросам, в рамках межведомственного информационного взаимодействия.

- Мониторинг, обобщение, обработка и анализ информации, и доведение Центром в установленном порядке обработанной информации баз данных до Отделения и подведомственных Отделению территориальных органов.

- Осуществление в соответствии с законодательством Российской Федерации работы по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов, в том числе в электронной форме, образовавшихся в процессе деятельности Центра.

- Своевременное и полное рассмотрение обращений граждан, застрахованных лиц, организаций, плательщиков страховых взносов, принятие по ним решений и направление заявителям ответов в соответствии с законодательством Российской Федерации. Прием граждан по вопросам, относящимся к компетенции Центра.

- Обработка персональных данных работников Центра, членов их семей, иных субъектов персональных данных по вопросам, отнесенным к

компетенции Центра. Обеспечение безопасности обработки, хранения и передачи по каналам связи с использованием средств криптографической защиты информации с ограниченным доступом.

- Организацию работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, обеспечение защиты этих сведений в соответствии с законодательством Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, актами ПФР и Отделения.

- Осуществление закупки товаров, работ, услуг в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, заключение государственных контрактов (договоров) по вопросам, отнесенным к компетенции Центра.

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

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

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

- Составление и предоставление в Отделение в установленном порядке предложений, заявок, смет, организационно-распорядительных документов, отчетов по всем направлениям деятельности и исполняемым Центром функциям.

- Выполнение в Центре мероприятий по мобилизационной подготовке, безопасности, гражданской обороне, сохранности финансовых и материально-технических средств в соответствии с законодательством Российской Федерации.

- Участие в суде и арбитражном суде при рассмотрении вопросов пенсионного обеспечения и обязательного пенсионного страхования.

- осуществление иных функций в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Сведения о количестве участников бюджетного процесса приведены в Сведениях о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий (код формы по ОКУД 0503161).

Исполнение бюджета Центра в 2019 году осуществлялось в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса:

распорядитель бюджетных средств (далее – РБС) – ОПФР;

распорядитель бюджетных средств как получатель бюджетных средств (далее РБС как ПБС) – ОПФР;

получатель бюджетных средств (далее – ПБС) – Центр.

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

ОГРН – 1149102012729;

ИНН – 9102009143;

КПП – 910201001;

ОКПО – 00176331;

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 35701000001 Муниципальные образования Республики Крым, г.Симферополь, Симферополь);

ОКОНХ – 96310 (Государственное пенсионное обеспечение);

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 Центра.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены 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 обеспечение текущей деятельности Центра - через лицевой счет ПБС (03754Ф00130), открытый в УФК по Республике Крым (счет УФК №40401810535101000002);

по учету операций со средствами, поступающими во временное распоряжение – лицевой счет № 05754Ф00130 в УФК по Республике Крым (счет УФК № 40302810735107000002).

В Центре бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных продуктов: («1С:Предприятие 8.3», «1С:Зарплата и кадры», «3.1С:Зарплата и кадры», «Бухгалтерия государственных учреждений» ред.2, «Электронный бюджет», **электронный обмен информации осуществляется через КОНТУР**).

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

Бюджетная отчетность за 2019 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 25 декабря 2019 года №701р. «О предоставлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о бюджетной

отчетности), письмом ОПФР от 31 декабря 2019 года №19164/10-18 «О составлении и представлении бюджетной отчетности за 2019 год».

II. Результаты деятельности Центра ПФР по Республике Крым

2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности Центра.

В отчетном периоде деятельность Центра осуществлялась на основе исполнения норм федерального, пенсионного, бюджетного, гражданского и налогового законодательств, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, постановлений и распоряжений Правления ПФР, распоряжений, приказов ОПФР.

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

Для повышения эффективности расходования бюджетных средств за 2019 год Центром проведены 25 процедур закупок, закончившиеся заключением контрактов, в т.ч. электронный аукцион - 1; закупка у единственного поставщика - 24.

В 2019 году курсы повышения квалификации прошел 1 человек (в т.ч. в сфере закупок – 1 чел.

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
106	102	106	99	Вакансии

Техническое состояние основных фондов характеризуется уровнем их изношенности (физической и моральной), возрастным составом, уровнем обновления основных фондов.

Для контроля за сохранностью нефинансовых активов и определения целесообразности их списания (выбытия) создана постоянно действующая комиссия по поступлению и выбытию активов. На комиссию возложены следующие обязанности: осмотр объектов нефинансовых активов (в целях принятия к бухучету); определение текущей рыночной стоимости нефинансовых активов (в целях принятия к бухучету); принятие решения об отнесении объектов имущества к основным средствам и определении признака отнесения к особо ценному движимому имуществу; осмотр объектов нефинансовых активов, подлежащих списанию (выбытию); принятие решения о целесообразности (пригодности) дальнейшего использования объектов нефинансовых активов, о возможности и эффективности их восстановления; определение возможности использования отдельных узлов, деталей, материальных запасов ликвидируемых объектов; определение причин списания (физический и моральный износ, авария, стихийные бедствия и т. п.); выявление виновных лиц (если объект ликвидируется до истечения нормативного срока службы в связи с обстоятельствами, возникшими по чьей-либо вине); подготовка акта о списании объекта нефинансового актива и документов для согласования с вышестоящей организацией; принятие решения о сдаче вторичного сырья в организации приема вторичного сырья.

Также для контроля за сохранностью нефинансовых активов на основании приказа № 127 от 01.11.2019г. «Об инвентаризации» проведена инвентаризация основных средств, материальных запасов, прав собственности, расчетов, финансовых обязательств, бланков строгой отчетности, денежных средств и денежных документов по состоянию на 01 ноября 2019 года. Излишков и недостатков не выявлено.

Поступление материальных запасов соответствует установленным нормам и расходу материалов.

III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

3.1. Центр не является администратором доходов по исполнению бюджета ПФР.

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 год в общей сумме составило 63 675 714,74 руб.

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 63 660 444,96 руб.;

на образование (раздел 07) – 5800,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 9469,78 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....62 209 361,69 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....1 034 449,92 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....1 232 815,62..... руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....16 678,20 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340...182 409,31 руб.;

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

кодов расходов бюджетной классификации Российской Федерации 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): пояснения

Наименование показателя(Код дохода (Целевая статья (направление расходов) в т.ч. ВР)	на 01.01.2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Расходы бюджета всего:			
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	45 306 896,38	45 178 421,55
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	3 143 093,25	2 965 020,63
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплату по оплате труда работников и иные выплаты работникам государственных внебюджетных фондов	149	14 418 007,28	14 274 235,13
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	91 812,00	83 600,00
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	632 046,99	1 127 759,23
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	58 449,00	16 677,00
Уплата иных платежей	853	52,51	1,20

Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств	321	22 828,42	30 000,00
--	-----	-----------	-----------

Уменьшение закупок товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий произошло в связи с уменьшением финансирования вышеуказанных мероприятий в 2019 году.

Уменьшение расходов по виду расхода 851 (Уплата налога на имущество организаций и земельного налога) произошло по причине отмены налога на движимое имущество в 2019 году.

Уменьшение расходов по виду расхода 853 (Уплата иных платежей) произошло по причине уменьшения в 2019 году платежей по оплате штрафов и пеней.

Увеличение расходов по виду расхода 244 (Прочая закупка товаров, работ и услуг) произошло по причине увеличения в 2019 году закупки знаков почтовой оплаты для отправки корреспонденции.

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР за 2019 года в общей сумме составило 68 170 899,78 руб.

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 68 155 630,00 руб.;

на образование (раздел 07) – 5800,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 9469,78 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....61 135 724,33 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220945 148,42 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260.....1 232 815,62 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....16 678,20 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310...4 288 660,35 руб.

увеличение стоимости материальных запасов КОСГУ 340...551 872,86 руб.

Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

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

3.2.4. 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 поступлению в бюджет составило 0,00 руб., по выбытию из бюджета составило 63 675 714,74 руб.

3.2.5. 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 – 75 000,00 руб. сумма безвозмездно полученных знаков почтовой оплаты.

- по КОСГУ 310 – 719 010,00 руб. перевод из материальных запасов (мониторы – 634 810,00 руб.) и безвозмездно полученные материальные запасы (84 200,00 руб.);

- по КОСГУ 340 – 98 730,34 руб. - перевод в основные средства (мониторы – 634 810,00 руб.) и безвозмездно полученные материальные запасы (733 540,84 руб.);

3.2.6. Сведениях об исполнении бюджета.

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

(по коду 392 1004 73200 90059 000 составили 78,91% и образовались в результате уменьшения численности получателей выплат, пособий и компенсаций по сравнению с запланированной).

3.2.7. Анализ показателей принятых и исполненных обязательств.

Анализ показателей принятых и исполненных бюджетных и денежных обязательств представлен в Анализе показателей Отчета о бюджетных обязательствах (форма 0503128).

В графе 5 строки 800 раздела 3 ф.0503128 отражена сумма принятых бюджетных обязательств на 2020-2021 года в сумме 180 103 700,00 руб.

Кроме того, в графе 7 по строке 800 отражены принятые отложенные обязательства в сумме 3 001 415,45 руб., которые соответствуют сальдо по счету 1.401.60.000 «Резерв предстоящих расходов» на 01.01.2020г.

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

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

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 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса (стр. 700)	15 233 027,31	11 534 497,75	
I.Нефинансовые активы (стр.190)	15 209 349,31	11 368 966,25	уменьшение стоимости матзапасов
II.Финансовые активы (стр.340)	23 678,00	165 531,50	Увеличение запасов денежных документов (знаки почтовой оплаты)
III.Обязательства (стр.550)	3 075 052,81	3 001 415,45	Резерв предстоящих расходов по отпускам работников
IV.Финансовый результат (стр.570)	12 157 974,50	8 533 082,30	

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 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	13 047 598,47	9 477 948,12	Амортизация основных средств
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	-	-	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	-	-	
Материальные запасы (стр.080)	2 161 750,84	1 891 018,13	
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)	-	-	
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	-	-	

4.1.5. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили: на 01.01.2019 г. составили 3 075 052,81 руб., на 01.01.2020 г. – 3 001 415,45 руб. (гр.8 код формы по ОКУД 0503130):

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)	3 075 052,81	3 001 415,45	
1 401.60.211	2 361 791,72	2 305 234,60	Резерв отпусков за фактически отработанное время
1 401.60.213	713 261,09	696 180,85	Резерв на начисление страховых взносов на заработную плату

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) 67 509,00 руб.

Забалансовый счет 02 «Материальные ценности, принятые на хранение», всего 84,00 руб.

Забалансовый счет 03 «Бланки строгой отчетности» в сумме 127,00 руб.

Забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации» в сумме 739 717,30 руб.

Забалансовый счет 27 «Материальные ценности, выданные в личное пользование работникам» в сумме 2 298,74 руб.

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

4.2.1 Внутриведомственные расчеты.

Получено в порядке внутриведомственных расчетов за 2019 год материальных запасов и основных средств на сумму 882 740,84 руб.

242.105.36 – 502 907,11руб.;

242.106.31 – 84 200,00 руб.;

244.201.35 – 75 000,00 руб.

244.105.36 – 212 034,00 руб.

244.106.34 – 18599,73 руб.

Передано в ОПФР по Республике Крым талоны на дизельное топливо 201.35.610 на сумму 22 448 руб.

Передано в ОПФР по Москве и Московской области основных средств:

101.34.410 – 396 775,44 руб.

104.34.411 – 396 775,44 руб.

4.3.1 Сведения о движении основных средств

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

В соответствии с учетной политикой Центра:

- начисление амортизации объекта основных средств осуществляется линейным методом;

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

Стоимость основных средств на отчетные даты составило:

Наименование показателя	Балансовая стоимость актива (руб.)		Причины изменений
	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	
1	2	3	4
Недвижимое имущество	-	-	
Движимое имущество	31 528 075,61	31 844 110,17	Перенос мониторов из МЗ в ОС, передача абонентских устройств в ОПФР по Москве и Московской области

Основные средства на 01 января 2020 года составили 31 844 110,17 руб.

Амортизация основных средств на 01.01.2020 составила 22 366 162,05 руб. или 70,2 % стоимости основных средств.

4.3.2. Сведения о движении материальных запасов

Материальные запасы на 01 января 2019 года составили 2 161 750,84 руб. Поступление материальных запасов составило 915 950,15 руб. Израсходовано материальных запасов на сумму 551 872,86 руб. Перенесено на основные средства 634810,00 руб. Остаток неиспользованных материальных запасов на 01.01.2020 составил 1 891 018,13 руб.

Стоимость материальных запасов 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.)	Причины изменений
Материальные запасы всего (стр.080):	2 161 750,84	1 891 018,13	Мат.запасы списаны на нужды Центра

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года уменьшился по сравнению с началом года на 270 732,71 руб. и составил 12,5 % от годовой суммы поступления материальных запасов.

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

4.4.1 Расчеты с дебиторами по доходам.

Дебиторская задолженность по доходам на 01.10.2019 составила – 0,00 руб.;

4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.

Дебиторская задолженность по расходам на 01.01.2020 составила – 0,00 руб.

4.4.3. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам на 01.01.2020 составила – 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 Центра осуществляется в соответствии с Учетной политикой по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации (далее – Учетная политика), утвержденной постановлением Правления ПФР от 25 декабря 2018 года № 553п (с последующими изменениями) и приказом Центра от 29 декабря 2018 года № 325.

Сведения об особенностях ведения бюджетного учета приведены в таблице 4 «Сведения об особенностях ведения бюджетного учета» к Пояснительной записке.

5.2. Внутренний финансовый контроль.

В целях совершенствования внутреннего финансового контроля и осуществления внутреннего аудита и приведение его организации в соответствие с требованиями бюджетного законодательства субъектами бюджетной отчетности Центра в 2019 году осуществлены следующие мероприятия по внутреннему финансовому контролю:

В целях реализации постановления Правления ПФР от 25.12.2015 № 525п «Об утверждении Порядка формирования, утверждения и актуализации карт внутреннего финансового контроля, применяемых Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами при осуществлении внутреннего финансового контроля, и Порядка составления отчетности о результатах внутреннего финансового контроля, осуществляемого Пенсионным фондом Российской Федерации и подведомственными ему территориальными органами», а также распоряжений Правления ПФР от 11.03.2016 № 94р «Об организации работы по осуществлению внутреннего

финансового контроля в органах системы ПФР» и от 31.03.2016 № 144р «Об утверждении перечня процессов, осуществляемых в рамках внутренних бюджетных процедур» Центре сформированы и актуализированы Карты внутреннего финансового контроля, ведется Журнал внутреннего финансового контроля и по результатам отчетного периода предоставляется Отчет о результатах внутреннего финансового контроля. Отчет составляется в соответствии с утвержденной картой внутреннего финансового контроля в программно-техническом комплексе «1С-Финконтроль 8». Нарушений не выявлено.

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

Задолженность по исполнению судебных решений по денежным обязательствам отсутствует.

Заместитель начальника Центра ПФР

Главный бухгалтер – руководитель ФЭГ



И.А.Иванова

Л.А.Седова

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»
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	План счетов бюджетного учета № 162н

Наименование документа	Сокращение
«Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению»	
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

"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	31 528 075,61	31 844 110,17
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	13 047 598,47	9 477 948,12
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>материальные запасы</i>	2 161 750,84	1 891 018,13
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>		
<i>расходы будущих периодов</i>		
II. Финансовые активы	23 678,00	165 531,50
денежные средства учреждения	23 678,00	165 531,50
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам		
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	15 233 027,31	11 534 497,75
ПАССИВ		
III. Обязательства		
кредиторская задолженность по выплатам		
расчеты по платежам в бюджеты		
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты		29 030,00
доходы будущих периодов		
резервы предстоящих расходов	3 075 052,81	3 001 415,45
IV. Финансовый результат	12 157 974,50	8 533 082,30
БАЛАНС	15 233 027,31	11 534 497,75

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 год

руб.

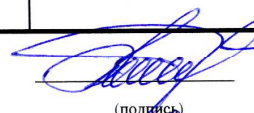
Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)		710,00
Расходы (начисленные)	67 764 241,41	68 170 899,78
Чистый операционный результат	-67 764 241,41	-68 170 189,78
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>		
Операции с нефинансовыми активами	4 063 427,77	-3 840 383,06
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-71 827 669,18	-64 329 806,72
операции с финансовыми активами	-63 701 834,83	-63 533 861,24
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>		
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>		
операции с обязательствами	8 125 834,35	795 945,48
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	7 633 173,81	869 582,84

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2019 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	63 673 185,83	63 675 714,74
Выбытия по текущим операциям, всего	63 404 441,15	63 675 714,74
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>		
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	268 744,68	
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	63 673 185,83	63 675 714,74
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>		29 030,00
<i>изменение остатков средств</i>		

Руководитель

Главный бухгалтер



(подпись)

Бойко Г.А.

(расшифровка подписи)



(подпись)

Седова Л.А.

(расшифровка подписи)