

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

По состоянию на 01.01.2021 г.

**Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Сальске Ростовской области
(межрайонное)**

г. Сальск, 2021 г.

СОДЕРЖАНИЕ

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА	1
СОДЕРЖАНИЕ	2
I. Организационная структура УПФР	6
1.1. Сведения об основных направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.	6
1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности ОПФР.	9
II. Результаты деятельности УПФР	11
2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.	11
2.2. Результаты деятельности и меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств УПФР.	11
III. Анализ отчета об исполнении бюджета УПФР	12
3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета УПФР. Выполнение УПФР функций администратора доходов по исполнению бюджета УПФР.	12
3.1.3. Отчет о финансовых результатах деятельности (код формы по ОКУД 0503121).	12
3.1.4. Анализ динамики показателей фактически начисленных доходов бюджета УПФР (код формы по ОКУД 0503121):	13
3.2. Анализ исполнения расходной части бюджета УПФР. Выполнение УПФР функций распорядителя бюджетных средств.	14
3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета УПФР за 2020 год	14
3.2.2. Анализ динамики показателей кассового исполнения расходов бюджета УПФР (код формы по ОКУД 0503127):	15
3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета УПФР за 2020 год	16
3.2.4. Анализ динамики показателей исполнения расходов бюджета УПФР (код формы по ОКУД 0503121):	17
3.2.5. Сведения об исполнении бюджета (код формы по ОКУД 0503164).	18
3.2.6. Анализ показателей принятых и исполненных обязательств.	19
IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности	19
4.1. Баланс ГРБС, РБС, ПБС, ГАД, АИФДБ, ГАДАД.	19
4.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты	19
4.1.2. Нефинансовые активы.	20
4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.	21
4.1.4. «Доходы будущих периодов».	216
4.1.5. «Расходы будущих периодов».	22
4.1.6. «Резервы предстоящих расходов».	23
4.1.7. Справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах (код формы по ОКУД 0503130).	24
4.2. Справка по консолидируемым расчетам (код формы по ОКУД 0503125).	24
4.2.2. Внутриведомственные расчеты.	24
4.3. Сведения о движении нефинансовых активов (код формы по ОКУД 0503168).	25
4.3.1. Сведения о движении основных средств.	25
4.3.3. Сведения о движении произведенных активов.	26

4.3.4. Сведения о движении материальных запасов	27
4.3.5 Сведения об арендных отношениях.	27
4.3.6 Сведения об обесценении активов.	28
4.4. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503169).	28
4.4.1. Расчеты с дебиторами по доходам.	29
4.4.2. Расчеты с дебиторами по расходам.	29
4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.	29
4.6. Сведения об изменении остатков валюты баланса (код формы по ОКУД 0503173).	Ошибка! Закладка не определена.
4.7. Средства во временном распоряжении (код формы по ОКУД 0503178)	31
4.9. События после отчетной даты.	31
<i>V. Прочие вопросы деятельности бюджетного учреждения</i>	32
5.1. Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности.	32
5.3. Инвентаризация.	34
5.5. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам бюджета (код формы по ОКУД 0503296).	34

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
на 01.01.2021 г.**

**Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Сальске Ростовской области
(межрайонное)**

		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.	УПФР в г. Сальска Ростовской области (межрайонное)	Форма по ОКУД	0503160
		Дата	01.01.2021
		по ОКПО	55525385
		Глава по БК	392
		по ОКТМО	60650101
	годовая		годовая
		по ОКЕИ	383

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности УПФР в г. Сальск Ростовской области (межрайонное) за 2020 год, сформированной УПФР исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

Полное наименование:	Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Сальск Ростовской области (межрайонное)
Сокращенное наименование:	УПФР в г. Сальск Ростовской области (межрайонное)
Юридический адрес:	347631, Ростовская область, г.Сальск, ул. Ленина,45 «А»
Фактический адрес:	347631, Ростовская область, г.Сальск, ул. Ленина,45 «А»

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Сальск Ростовской области (межрайонное), (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации по Ростовской области от 24.01.2017 № 48-О «О реорганизации управлений (отделов) ПФР Ростовской области».

Действует на основании Положения «О Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в г. Сальске Ростовской области (межрайонное), утвержденного постановлением Правления 17.06.04 г.№71п. (далее – Положение).

Учредитель: государственное учреждение - Пенсионный фонд Российской Федерации.

УПФР является территориальным органом ОПФР, в своей деятельности подчиняется непосредственно ОПФР

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 средствами обязательного пенсионного страхования и организации пенсионного обеспечения, социальных выплат в г. Сальске Ростовской области (межрайонное).

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

-установление страховых и накопительных пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, выплат за счет средств пенсионных накоплений, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан;

-формирование, учет и хранение выплатных дел получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат;

-прием, обработка и учет сведений о застрахованных лицах в системе индивидуального (персонифицированного) учета застрахованных лиц;

-ведение бюджетного учета, формирование бюджетной статистической отчетности и иной отчетности, а также представление ее в установленном порядке в Отделение и соответствующие органы.

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	Луц Татьяна Викторовна	Приказ №33-к от 26 июля 2016 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 ОУП и РС	Золотова Ивановна Марина	Приказ №34-к от 13 июля 2007 г.	Бессрочный

I. Организационная структура УПФР

1.1. Сведения о направлениях деятельности УПФР как субъекта бюджетной отчетности.

Согласно Положению УПФР обеспечивает:

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);

прием, проверку, обработку и учет документов для установления, начисления и выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат;

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;

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

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;

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

проведение массового перерасчета пенсий и социальных выплат в связи с их увеличением и (или) индексацией в автоматизированном режиме;

ведение и учет выплатных дел и лицевых счетов получателей пенсий, пособий и иных социальных выплат, в том числе в электронном виде;

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 о выдаче) сертификата и об удовлетворении (об отказе в удовлетворении) заявления о распоряжении средствами (частью средств) материнского (семейного) капитала и выдачу сертификата;

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

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 Управления;

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

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

Изменений направлений деятельности УПФР не происходило.

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

получатель бюджетных средств (далее – ПБС)

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

ОКПО – 55525385;

ОКОГУ – 15013 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 60650101 (Муниципальное образование Ростовской области

Сальский Муниципальный район Сальский);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (казенные учреждения);

ОКВЭД – 84.30 (деятельность в области обязательного пенсионного).

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

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

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

по расходам на обеспечение деятельности Фонда и его территориальных органов - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Ростовской области.

03584П13040(действующий с 12.07.2017) — для учета средств получателя бюджетных средств на едином балансовом счете № 40401 «пенсионный фонд Российской Федерации», открытый в УФК по Ростовской области;

05584П13040 (действующий с 12.07.2017) — для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств на едином балансовом счете № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение», открытый в УФК по Ростовской области.

В УПФР бюджетный учет по исполнению бюджета полностью автоматизирован и ведется с использованием программных комплексов «Исполнение бюджета и бюджетный учет ПФР», «Бухгалтерия государственного учреждения», «Зарплата и кадры» на базе типового программного обеспечения на платформе 1С; Предприятие.« 1С: Предприятие - Бухгалтерский учет (бюджет) ведется в 1С 8.3(8.3.17.1851); «1С Зарплата и кадры 8.3»; АРМ «Подготовка отчетности в ФСС».

Формирование форм бюджетной отчетности РБС и АД обеспечивается подсистемой разработанной на базе программного продукта «1С: Свод отчетов ПРОФ» в редакции 3.4(1С Предприятие).

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 федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности», утвержденным приказом Минфина России от 31.12.2016 № 260н, приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и

представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее – Инструкция), распоряжением Правления ПФР от 17 декабря 2020 г. № 784р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2020 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), приказом (письмом) ОПФР от 31.12.2020.

II. Результаты деятельности УПФР в г. Сальске Ростовской области (межрайонное).

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 УПФР.

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

о мерах по повышению квалификации и переподготовке специалистов:

по ВР 07057320090059244 – 48800,00 руб. в том числе:

- проведено обучение 1 чел. по ФЗ-44 – в сумме 48800,00 руб.;

по ВР 01137320090059244 – 0 руб. в том числе:

Обучение 2 чел ответственных за безопасную эксплуатацию газового оборудования – 0,00 руб.

Обучение 1 чел ответственных за ГО и ЧАС– 1055,28 руб.

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
101,5	105	167,4	172	

III. Анализ отчета об исполнении бюджета УПФР в г. Каменск-Шахтинский Ростовской области (межрайонное).

3.1. Анализ исполнения доходной части бюджета ПФР.

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

Начислено доходов за 2020 год..... – 93004,63руб., из них:

Доходы от выбытия активов

КОСГУ 172..... – 28,00 руб.,

Доходы от компенсации затрат

КОСГУ 134..... 84314,88 руб.(

КОСГУ190 Прочие неденежные безвозмездные поступления ..8717,75 руб.,

Из них:

КОСГУ 199 оприходование неучтенных ОС-линейных объектов, выявленных при инвентаризации.....8717,75 руб.,

АД по главе 392 приведены показатели кассового и фактического исполнения доходов с учетом изменения активов в «Анализе исполнения доходов главного администратора, администратора доходов бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации» (код формы 3920400).

Причины отклонений по показателям графе 8 «Отклонение» даны в Приложении к форме 3920400.

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

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2020 г. (руб.)	на 01.01.2021 г. (руб.)	пояснение, если изменение составило более 10%.
Доходы бюджета всего:	100	239433,77	93004,63	
реализация МЗ	172	91,67	-28,00	
Доходы от компенсации затрат	134	8928,76	84314,88	
Доходы от выбытия активов	173	-12996		
приняты к учету ОС (в результате инвентаризации, Прочие неденежные безвозмездные поступления принятие к учету линейных объектов	199	243409,34	8717,75	

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

3.2.1. Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР за 2020 год в общей сумме составило 116038020,37 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) – 116038020,37 руб.;

на образование (раздел 07) – 48800,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 3727,26 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210..... 103055210,56 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 220..... 7172716,87 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260..... 1814102,67 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290..... 468590,70 руб.;

увеличение стоимости основных средств КОСГУ 310..... 557418,38 руб.;

увеличение стоимости материальных запасов

КОСГУ 340.....3133417,24 руб.

Кассовое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

разделов, подразделов, целевых статей и видов расходов в Отчете об исполнении бюджета получателя бюджетных средств (код формы по ОКУД 0503127).

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

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

Наименование показателя	Код расходов (Целевая статья (направление расходов) в т.ч. ВР)	на 01.01. 2020 г. (руб.)	на 01.01. 2021 г. (руб.)	пояснение, если изменение составило более 10%).
Расходы бюджета всего:		63574614,43	116201456,42	
Фонд оплаты труда государственных внебюджетных фондов	141	40910766,12	79634323,51	

Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	142	3895790,91	564302,23	
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты	149	13434264,53	23692571,25	
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	985230,41	2188339,43	
Прочая закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд	244	3983616,01	8613114,04	
Пособия по социальной помощи населению	321	155121,45	876779,21	
Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению вреда, причиненного в результате незаконных действий (бездействия) органов государственной власти (государственных органов) либо должностных лиц этих органов, а также в результате деятельности казенных учреждений	831	13000,00	79446,50	
Уплата налога на имущество организаций и земельного налога	851	265889,00	295150,00	
Уплата прочих налогов, сборов	852	21936,00	93994,20	

3.2.3. Фактическое исполнение расходов бюджета УПФР за 2020 год в общей сумме составило..... 132 614 044,57 руб., в том числе:

по разделам:

на общегосударственные вопросы (раздел 01) 132 614 044,57 руб.;

на образование (раздел 07) – 48 800,00 руб.;

на реализацию государственных функций в области социальной политики (раздел 10) – 3727,26 руб.

по кодам операций сектора государственного управления:

оплата труда и начисления на выплаты

на оплату труда КОСГУ 210.....114 411 666,39 руб.;

приобретение работ и услуг КОСГУ 2207 525 818,49 руб.;

социальное обеспечение КОСГУ 260..... 1 790 554,95 руб.;

расходы по операциям с активами КОСГУ 270.....8 535 237,39 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....350 767,35 руб.;

Фактическое исполнение расходов бюджета ПФР приведено в разрезе:

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

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

Причины отклонений по графе 8 «Отклонение» даны в Приложении к форме 3920401.

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

Наименование показателя	Код расходов КОСГУ	на 01.01. 2020 г. (руб.)	на 01.01.2021 г. (руб.)	Пояснение, если изменение составило более 10%.
Расходы бюджета всего:		69877498,55	132 681 561,57	
Оплата труда	211	44285564,66	88 067 218,42	
Иные выплаты персоналу, за исключением фонда оплаты труда	212	2839665,66		
Начисления на выплаты по оплате труда	213	14116834,00	26 344 447,97	
Услуги связи	221	904979,97	1 751 745,70	
Коммунальные услуги	223	1022252,64	2 190 349,91	
Арендная плата за пользование имуществом (за исключением земельных участков и других обособленных природных)	224		6 000,00	

объектов)				
Работы, услуги по содержанию имущества	225	406479,00	1 265 752,92	
Прочие работы, услуги	226	1138358,85	2 295 948,26	
Страхование	227	3941,26	16 021,70	
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам	264	155121,45	876 779,21	
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	1619625,32	913 775,74	
Амортизация	271	1722899,17	4 779 728,73	
Расходование материальных запасов	272	1349275,64	3 755 508,66	
Налоги, пошлины и сборы	291	99501,00	338 837,85	
Иные выплаты текущего характера физическим лицам	296	13000,00	79 446,50	

IV. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности

4.1. Баланс ПБС.

Баланс получателя бюджетных средств (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.)	пояснение, если изменение составило более 10%.
Валюта баланса (стр. 700)	29 750 667,45	30 605 990,88	
I. Нефинансовые активы (стр.190)	28 473 812,76	29 503 369,73	
II. Финансовые активы (стр.340)	1 276 854,69	974 246,25	

III. Обязательства (стр.550)	18 287 231,52	29 578 562,99	
IV. Финансовый результат (стр.570)	11 463 435,93	899 052,99	

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.)	пояснение, если изменение составило более 10%.
Основные средства (остаточная стоимость стр.030)	19 576 521,31	19 652 740,34	
Нематериальные активы (остаточная стоимость, стр.060)	0,00	0,00	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость) (стр.070)	2 971 619,92	2 971 619,92	
Материальные запасы (стр.080)	1 755 766,10	2 712 934,67	
Права пользования активами (остаточная стоимость) (стр. 100)			
Вложения в нефинансовые активы (стр.120)	4 152 602,03	4 152 602,03	
Расходы будущих периодов (стр.160)	17 303,40	13 472,77	

4.1.3. Вложения в нефинансовые активы.

Вложения в нефинансовые активы на конец отчетного года составили 4 152 602,03 руб., в том числе:

- вложения в движимое имущество (1 106 30 000) составили 4 152 602,03 руб., в том числе:

создание систем ВТС, проектно-сметная документация по созданию движимого имущества 4 152 602,03 руб.;

Централизованные поставки ОПФР по Ростовской области 29.12.2018 г.

Вложения в 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
Вложения в нефинансовые активы всего (1 106):	4152602,03	4152602,03	Централизованное снабжение оборудованием Дизельная электростанция тип 2
вложения в недвижимое имущество (1 106 10 000)			
вложения в движимое имущество (1 106 30 000) в т.ч.:	4152602,03	4152602,03	
создание систем ВТС, проектно-сметная документация по созданию движимого имущества	4152602,03	4152602,03	

4.1.4. «Доходы будущих периодов».

«Доходы будущих периодов» на отчетные даты составили: (гр.8 код формы по ОКУД 0503130)

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 40 «Доходы будущих периодов» (стр.510)	86393,70	86393,70	
1 401.40.187		86393,70	Безвозмездная аренда здания

4.1.5. «Расходы будущих периодов».

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

Наименование показателя	на 01.01.2020 г. (руб.)	на 01.01.2021 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода» стр.160)	17303,40	13 472,77	
1 401.50.226	9316,55	486,10	211 – расходы на выплаты будущих периодов эдо
1 401.50.227	7986,85	12986,67	227 – расходы по

			страхованию автомобиля текущий период
--	--	--	---

4.1.6. «Резервы предстоящих расходов».

«Резервы предстоящих расходов» на отчетные даты составили: (гр.8 код формы по ОКУД 0503130),.....2 991 035,41 руб.

Наименование показателя	На 01.01.2020 г. (руб.)	На 01.01.2021 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов» (стр.520)	17982079,30	29416324,44	РПР на заработную плату
1 401.61.211	13814561,77	22596930,19	Начисления (стра- ховые взносы 30,2%) на РПР на заработную плату
1 401.61.213	4167517,53	6819394,25	

4.1.7. 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)

.....4591408,47руб.; из них:

Лицензия..... 1 826 866,74 руб.,

Лицензионное обеспечение OpenScape Branch V9 Auto Attendant License 508 667,09 руб.,

Программное обеспечение ASTRALINUX 21шт.....303 621,15руб.

Лицензия корпоративная на пользователя для государственных заказчиков, сроком на 1 год.....40 780,80 руб.

Право исполыз. лиц. програм. Обеспечениями..... 237 669,60 руб.,

Набор 1С Пр. 7.7 с з/пл. – 9 460 руб.,

«Имущество, полученное в безвозмездное пользование от ОПФР.....руб.,

Забалансовый счет 04 «Сомнительная задолженность»65727,90 руб.

Забалансовый счет 10 «Обеспечение исполнения обязательств» учитывается в сумме 260543,33 руб. (банковская гарантия ООО ЧОО "Викинг" охранные услуги)

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

4.2.2 Внутриведомственные расчеты.

Внутриведомственные не денежные расчеты осуществлены:

по движению нефинансовых активов6 673 808,79 руб.;

получено от ОПФР.....6 673 808,79 руб.,

передано в УПФР Новошахтинский..... 24239,20 руб.

передано в Центр ОПФР.....22705,80 руб.

передано в УПФР Шахтинский..... 57537,62 руб.

передано в УПФР Новочеркасский..... 498857,66 руб.

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

4.3.1 Сведения о движении основных средств.

УПФР ведет учет основных средств в соответствии с ФСБУ «Основные средства», утвержденного приказом Минфина от 31.12.2016 № 257н, кроме пунктов 27 и 28 указанного стандарта:

- В соответствии с учетной политикой УПФР начисление амортизации объекта основных средств осуществляется линейным методом;

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	25177575,84	25177421,84	8717,75руб. восстановлены линейные объекты по результатам инвентаризации -154,00 исправление ошибок прошлых лет по рез.ревизии
Движимое имущество	44 267 252,63	47 702 716,14	

Поступление основных средств в отчетном периоде составило

.....4 855 947,76 руб., в том числе:

получено безвозмездно:

получено безвозмездно от ОПФР4483731,63 руб.

Выбытие основных средств составило1420484,25 руб., в том числе:

передано безвозмездно:.....603340,28 руб.;

4.3.2. Сведения о движении непроизведенных активов.

Стоимость непроизведенных активов на отчетные даты составили. (гр.8 код формы по ОКУД 0503130)

Наименование показателя	на 01.01.2020 г. (руб.)	на 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
Непроизведенные	2971619,92	2971619,92	Увеличение кадастровой стоимости земельного

активы всего:			участка – 156,21 руб.; уменьшение кадастровой стоимости земельного участка руб.
---------------	--	--	--

Изменение стоимости непроизведенных активов за отчетный период составило.....0 руб.

4.3.3. Сведения о движении материальных запасов

Отражение в бухгалтерском учете материальных запасов осуществляется в соответствии с положениями ФСБУ «Запасы», утвержденного приказом Минфина от 07.12.2018 № 256н.

В соответствии с учетной политикой оценка материальных запасов осуществляется по фактической стоимости каждой единицы.

Стоимость материальных запасов на отчетные даты составили (гр.8 код формы по ОКУД 0503130)

Наименование показателя	на 01.01.2020 г. (руб.)	на 01.01.2021 г. (руб.)	Причины изменений
Материальные запасы всего (стр.080)	1755766,10	2712934,67	
из них внеоборотные			

Остаток неиспользованных материальных запасов на конец года увеличился по сравнению с началом года на 2 163 649,18 руб. и составил 55,91% от годовой суммы поступления материальных запасов.

Дополнительная информация в разрезе групп запасов представлена в приложении 8 к Пояснительной записке.

4.3.4 Сведения об арендных отношениях .

УПФР ведет отражение в бухгалтерском учете активов, обязательств, фактов хозяйственной жизни, возникающих при получении (предоставлении) имущества во временное пользование по договорам аренды или по договорам безвозмездного пользования в соответствии с положениями ФСБУ «Аренда», утвержденного приказом Минфина от 31.12.2016 № 258н.

Объекты учета аренды в соответствии с указанным стандартом для целей бухгалтерского учета классифицируются объектами учета операционной аренды, информация о которых представлена в приложениях 2 и 3 к

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 г. составила 0,00 руб.,

Анализ дебиторской задолженности по расходам*

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности по расходам		Причины увеличения (+)/уменьшения (-)
	на 01.01.2020 г. (руб.)	на 01.01.2021г. (руб.)	
01137320090059853 1 303.05	5628,21	5628,21	
01137320090059244 1 206.23	73682,34	101049,08	
01137320090059244 1 206.23	2230,42		
01137320090059244 1 208.34	358,80		

4.4.4. Расчеты с кредиторами по расходам.

Кредиторская задолженность по расходам в общей сумме составила 505 335,78 руб., в том числе по кодам операций сектора государственного управления:

приобретение работ и услуг КОСГУ 220.....286 043,28 руб.;

прочие расходы КОСГУ 290.....219 292,50 руб.;

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.)	
Всего	218758,52	75844,85	
1 302 21 000	13519,44		
1 302 23 000	53711,48		
1 302 25 000	14425,00		
1 302 26 000	10951,40	0	
1 303 03 000	55775,20	287,85	
1 303 04 000	15,00		
1 303 05 00	972,00,00	1240,00	
1 303 12 00	59210,00	59820,00	
1 303 13 00	10179,00	14497,00	

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

Кредиторская задолженность по расчетам по платежам в бюджеты (1 303 00 000) начисление налогов за 4-ый кв.2020года были проведены декабрем 2020года, перечисления в 2021 году.

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 25.12.2019 № 728п и приказом (распоряжением) УПФР от 31.12.2019 № 290-О (по организации и ведению бюджетного учета и отчетности).

Руководитель УПФР _____

Т.В.Луц

ФИО

Главный бухгалтер руководитель ОП и РС _____

М.И. Золотова

ФИО

Руководитель ФЭГ: _____

Н.Н. Дровалева

ФИО

Исполнитель: кор. тел.: 51-60

Золотова М.И.

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»
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	План счетов бюджетного учета № 162н

Наименование документа	Сокращение
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 __2020__ год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
АКТИВ		
I. Нефинансовые активы	69444674,47	72880137,98
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	19576521,31	19652740,34
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	2971619,92	2971619,92
<i>материальные запасы</i>	1755766,1	2712934,67
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>		
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	4152602,03	4152602,03
<i>расходы будущих периодов</i>	17303,4	13472,77
II. Финансовые активы	1162155,11	1114422,86
денежные средства учреждения, из них:	865247,2	830697,51
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам	217965,61	217965,61
дебиторская задолженность по выплатам	81899,77	106677,29
прочие расчеты с дебиторами		
БАЛАНС	29891612,36	30605990,88
ПАССИВ		
III. Обязательства	18428176,43	29706937,89
кредиторская задолженность по расходам	92607,32	
расчеты по платежам в бюджеты	126151,2	75844,85
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты	140944,91	128374,9
доходы будущих периодов	86393,7	86393,7
резервы предстоящих расходов	17982079,3	29416324,44
IV. Финансовый результат	11463435,93	899052,99
БАЛАНС	29891612,36	30605990,88

"Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2020 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	239433,77	93004,63
Расходы (начисленные)	69825272,55	132614044,6
Чистый операционный результат	69638064,78	133545725,5
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>69585838,78</i>	<i>132521039,9</i>
Операции с нефинансовыми активами	1006294,83	72388,4
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	68631769,95	133618113,9
операции с финансовыми активами	63717226,74	116353198,8
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>63704044,18</i>	<i>116377976,3</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>	<i>13182,56</i>	<i>24777,52</i>
операции с обязательствами	4914543,21	17264915,09
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>197899,08</i>	<i>5830669,95</i>

"Показатели отчета о движении денежных средств" за 2020 год

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Поступления, всего		
Поступления по текущим операциям, всего		
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>		
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>		
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)		
Поступления от финансовых операций (с финансовыми активами)		
Выбытия, всего	119243423,2	116038020,4
Выбытия по текущим операциям, всего	118667673,2	115066773
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>3021232,92</i>	<i>1790554,95</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	575750	971247,38
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
Изменение остатков средств	119243423,2	116038020,4
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	<i>-31659,91</i>	<i>12570,01</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>119211763,3</i>	<i>116050590,4</i>

Руководитель

Главный бухгалтер



Луц Т.В.

(расшифровка подписи)

Золотова М.И.