

**Государственное учреждение - Отделение Пенсионного фонда**

**Российской Федерации по Томской области**

**"Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год**

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	На начало года	На конец года
<b>Показатели бухгалтерского баланса</b>		
<b>АКТИВ</b>		
<b>I. Нефинансовые активы</b>	<b>1 775 264 732,21</b>	<b>1 750 079 145,11</b>
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	56 811 140,42	48 418 922,68
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>	0,00	0,00
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	8 440 376,87	8 440 376,87
<i>материальные запасы</i>	1 825 531,52	2 195 641,42
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	69 552,00	70 611,85
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	141 348,76	94 518,00
<i>расходы будущих периодов</i>	1 707 976 782,64	1 690 859 074,29
<b>II. Финансовые активы</b>	<b>137 483 578,15</b>	<b>131 946 372,70</b>
<i>денежные средства учреждения, из них</i>	823 205,80	1 195 136,41
<i>финансовые вложения</i>	0,00	0,00
<i>дебиторская задолженность по доходам</i>	136 185 224,01	130 748 993,74
<i>дебиторская задолженность по выплатам</i>	475 148,34	2 242,55
<i>прочие расчеты с дебиторами</i>	0,00	0,00
<b>БАЛАНС</b>	<b>1 912 748 310,36</b>	<b>1 882 025 517,81</b>
<b>ПАССИВ</b>		
<b>III. Обязательства</b>	<b>588 931 071,76</b>	<b>688 207 563,50</b>
<i>кредиторская задолженность по расходам</i>	581 190 862,65	681 848 003,49
<i>расчеты по платежам в бюджеты</i>	207 834,00	185 156,00
<i>кредиторская задолженность по доходам</i>	3 732 855,16	2 063 700,86
<i>иные расчеты</i>	821 818,30	1 193 748,91
<i>доходы будущих периодов</i>	0,00	0,00
<i>резервы предстоящих расходов</i>	2 977 701,65	2 916 954,24
<b>IV. Финансовый результат</b>	<b>1 323 817 238,60</b>	<b>1 193 817 954,31</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1 912 748 310,36</b>	<b>1 882 025 517,81</b>

## "Показатели отчета о финансовых результатах деятельности" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	-7 588 366,70	113 270 188,08
Расходы (начисленные)	60 776 750 004,50	63 701 473 886,03
<b>Чистый операционный результат</b>	<b>-60 784 352 587,20</b>	<b>-63 588 295 233,95</b>
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-60 784 338 371,20</i>	<i>-63 588 203 697,95</i>
Операции с нефинансовыми активами	1 710 586 683,02	-25 280 105,10
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе	-62 494 939 270,22	-63 563 015 128,85
Операции с финансовыми активами	-61 896 242 431,81	-63 471 752 684,17
- чистое поступление средств на счета бюджетов	-60 446 851 384,32	-63 467 512 702,41
- чистое поступление иных финансовых активов	0,00	0,00
- чистое увеличение прочей дебиторской задолженности	-1 449 391 047,49	-4 239 981,76
Операции с обязательствами	598 696 838,41	91 634 375,29
- чистое увеличение прочей кредиторской задолженности	598 773 104,72	91 695 122,70

## "Показатели отчета о движении денежных средств" за 2019 год

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
<b>Поступления, всего</b>	<b>109 968 510,10</b>	<b>109 357 687,94</b>
Поступления по текущим операциям, всего	109 960 049,30	109 246 695,94
из них:		
<i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>	<i>35 047 200,71</i>	<i>28 529 528,27</i>
<i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>25 671 379,45</i>	<i>28 827 169,56</i>
Поступления от инвестиционных операций (от реализации нефинансовых активов)	8 460,80	110 992,00
Поступления от финансовых операций (финансовыми активами)	0,00	0,00
<b>Выбытия, всего</b>	<b>60 557 501 594,99</b>	<b>63 576 864 374,35</b>
Выбытия по текущим операциям, всего	60 544 631 432,49	63 574 951 996,08
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	<i>60 111 150 952,75</i>	<i>63 130 174 365,18</i>
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	12 870 162,50	1 912 378,27
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)	-	-
<b>Изменение остатков средств</b>	<b>60 447 533 084,89</b>	<b>63 467 506 686,41</b>
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	<i>-690 513,07</i>	<i>-365 914,61</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>60 446 842 571,82</i>	<i>63 467 140 771,80</i>



Пояснения к публично раскрываемым показателям  
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Государственное учреждение - Отделение Пенсионного фонда Российской Федерации по Томской области (далее – Отделение) зарегистрировано по адресу (юридический/фактический): 634041, Томская область, город Томск, проспект Кирова, дом 41/1.

Отделение является юридическим лицом, владеет на праве оперативного управления закрепленным за ним федеральным имуществом, имеет самостоятельный баланс, лицевые счета, открытые в установленном порядке в территориальном органе Федерального казначейства по Томской области, может приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права, нести обязанность, быть истцом и ответчиком в суде.

В соответствии с требованиями Федерального закона Российской Федерации от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» Отделение внесено в Единый государственный реестр юридических лиц (свидетельство о внесении в реестр от 2 августа 2002 года серия 70 № 001806381, основной государственный регистрационный номер 1027000854242).

В соответствии с требованиями законодательства Отделение поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 7017 по г. Томску (свидетельство от 30 мая 1994 года серия 70 № 001837247, идентификационный номер налогоплательщика 7021001174).

По единому государственному регистру предприятий и организаций всех форм собственности и хозяйствования Отделению присвоены следующие коды:

ОКПО – 24636174 (без наименования);

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 69701000001 (Томская область, г. Томск);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (казенные учреждения);

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

Отделение в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, Федеральными конституционными законами, Федеральными законами, утвержденными постановлением Верховного Совета Российской Федерации от 27 декабря 1991 года № 2122-1, указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, актами Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, актами ПФР, а также Положением, утвержденным постановлением Правления ПФР от 05.05.2016 № 395п.

Отделение входит в единую централизованную систему органов управления средствами обязательного пенсионного страхования в Российской Федерации и в своей деятельности подотчетно учредителю: Государственному учреждению - Пенсионному фонду Российской Федерации: 119991, г. Москва, улица Шаболовка, дом 4.

Отделение является участником бюджетного процесса как получатель бюджетных средств, распорядитель бюджетных средств как получатель, администратор доходов бюджета ПФР.

В 2019 году Отделение осуществляло следующие функции:

- администрирование дополнительных страховых взносов на накопительную пенсию и взносов работодателя в пользу застрахованных лиц, уплачивающих дополнительные страховые взносы на накопительную пенсию; доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, доходов от компенсации затрат, штрафов, санкций и иных сумм возмещения ущерба, безвозмездных поступлений и прочих неналоговых доходов;
- организацию, назначение, начисление, перерасчет и финансовое обеспечение выплат пенсий и иных социальных выплат в части исполнения публичных нормативных обязательств по пенсионному обеспечению, социальному обеспечению, охране семьи и детства, а также другим вопросам в области социальной политики, предусмотренным законодательством Российской Федерации;
- организацию и ведение индивидуального (персонифицированного) учета застрахованных лиц в соответствии с Федеральным законом от 1 апреля 1996г. № 27-ФЗ «Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования», а также организацию и ведение государственного банка данных по всем категориям плательщиков страховых взносов в ПФР;
- финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Отделения и его территориальных органов;
- информационно-разъяснительную работу среди населения и юридических лиц по вопросам, относящимся к компетенции ПФР.

Годовая бюджетная отчетность за 2019 год Отделением составлена 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», распоряжением Правления ПФР от 25.12.2019 № 701р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год», письмом Исполнительной дирекции ПФР от 21.01.2020 № 03-24/830 «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности за 2019 год об исполнении бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации» и на основе данных Главной книги и других регистров бюджетного учета, установленных законодательством Российской Федерации, с обязательным проведением сверки оборотов и остатков по регистрам аналитического учета с оборотами и остатками по регистрам синтетического учета и представлена в электронном виде по каналам электронной связи в установленные сроки ПФР.

По данным Отчета об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора,



администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127) годовой бюджетной отчетности Отделения за 2019 год утвержденные бюджетные назначения составили – 63 604 633 675,29 рублей, кассовое исполнение через финансовые органы – 63 576 864 374,35 рубля. Процент исполнения бюджета составил – 99,96 %.

Наименование показателя	Показатели отчетности (ф. 0503127) (руб.) за 2018 год	Показатели отчетности (ф. 0503127) (руб.) за 2019 год
1. Доходы бюджета, итого:	110 777 250,89	109 351 671,94
2. Расходы бюджета:		
Утвержденные бюджетные ассигнования	60 697 538 135,19	63 063 713 288,49
Утвержденные лимиты бюджетных обязательств	531 042 021,22	540 920 386,80
Исполнено через финансовые органы	60 557 501 594,99	63 576 864 374,35
Неисполненные назначения:		
по ассигнованиям	136 188 740,74	22 667 160,78
по лимитам бюджетных обязательств	3 847 799,46	5 102 140,16
3. Источники финансирования дефицитов бюджетов всего	-60 446 724 344,10	-63 467 512 702,41

### Кассовое исполнение доходов бюджета ПФР

Наименование показателя	Код дохода (КОСГУ)	на 01.01.2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Доходы бюджета всего:		110 777 250,89	109 351 671,94
Доходы от собственности	120	0,00	370 285,37
Доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат	130	40 708 890,95	43 027 299,90
Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба	140	9 342 032,51	8 555 146,04
Поступления текущего характера от сектора государственного управления	150	25 617 716,59	28 783 974,9
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	160	35 047 200,71	28 529 528,27
Прочие доходы	180	52 949,33	- 25 554,55
Уменьшение стоимости материальных запасов	440	8 460,8	110 992,00

### Кассовое исполнение расходов бюджета

Наименование показателя	Код расхода (КОСГУ)	на 01.01.2019 г. (руб.)	на 01.01.2020 г. (руб.)
Расходы бюджета всего, из них:		60 557 501 594,99	63 576 864 374,35
Оплата труда, начисления на выплаты по оплате труда	210	145 663 550,36	143 018 551,17
Оплата работ, услуг	220	285 410 501,25	287 616 334,32
Безвозмездные перечисления бюджетам	250	1 603 300,00	0,00
социальное обеспечение	260	60 111 150 952,75	63 130 174 365,18
прочие расходы	290	803 128,13	1 102 070,62

Увеличение стоимости основных средств	310	2 755 266,85	1 912 378,27
Увеличение стоимости материальных запасов	340	10 114 895,65	13 040 674,79

Состояние финансово-хозяйственной деятельности Отделения за отчетный период характеризуется следующими показателями.

Стоимость нефинансовых активов составила по состоянию на 01 января 2020 года:

- основные средства – 216 805 726,83 рублей, уменьшение за отчетный период составило 9 422 668,93 рублей. Остаточная стоимость 48 418 922,68 рублей;
- земельные участки – 8 440 376,87 рублей, кадастровая стоимость земельных участков за отчетный период не изменилась;
- материальные запасы – 2 195 641,42 рублей, увеличение за отчетный период составило 370 109,90 рублей;
- остаточная стоимость права пользования активами в рамках операционной аренды – 70 611,85 рубля (арендная плата за пользование имуществом), увеличение за отчетный период составило 1 059,85 рублей;
- вложения в нефинансовые активы 94 518 рублей, уменьшение в отчетном периоде составило – 46 830,76 рублей;
- расходы будущих периодов – 1 690 859 074,29 рубля, уменьшение за отчетный период составило – 17 117 708,35 рублей. Основную долю расходов будущих периодов занимают выплаты пенсий, пособий и иных социальных выплат.

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 50 «Расходы будущего периода»	1 707 976 782,64	1 690 859 074,29	
1 401.50.211	42 189,12	9 116,97	авансы по отпускам работникам за неотработанный период
1 401.50.213	12 741,11	2 746,03	сумма начислений на обязательное социальное страхование работников
1 401.50.225	108 321,84	136 791,84	взносов в фонд капитального ремонта
1 401.50.226	68 673,54	2 031 023,55	приобретение неисключительного права пользования нематериальными активами
1 401.50.227	34 707,55	25 655,87	страхование гражданской ответственности
1.401.50.261	1 612 723 580,81	1 604 058 996,13	расходы будущих периодов по выплате пенсий, пособий и иных социальных выплат за январь следующего года
1.401.50.262	78 890 805,77	68 675 352,54	расходы будущих периодов по выплате пенсий, пособий и иных социальных выплат за январь следующего года
1.401.50.263	639 320,40	1 078 406,83	расходы будущих периодов по выплате пенсий, пособий и иных социальных выплат за январь следующего года
1.401.50.264	15 456 442,50	14 840 984,53	расходы будущих периодов по выплате пенсий, пособий и иных социальных выплат за январь следующего года



Стоимость финансовых активов по состоянию на 1 января 2020 года:

- остаток денежных средств по средствам во временном распоряжении – 1 193 748,91 рублей (средства, поступившие в обеспечение исполнения государственных контрактов). Денежные документы в кассе – 1 387,50 рублей;
- дебиторская задолженность по доходам – 130 748 993,74 рублей. Основную долю занимают суммы переплат пенсий, пособий и иных социальных выплат. Дебиторская задолженность по расходам – 2 242,55 рублей.

Код счета бюджетного учета	Сумма дебиторской задолженности		Причины увеличения (+)/уменьшения (-)
	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	
1 205 00 "Расчеты по доходам"	36 213 565,10	21 627 594,05	Списание дебиторской задолженности, признанной безнадежной к взысканию
1 206 00 "Расчеты по выданным авансам"	475 148,34	2 242,55	Зачет аванса за услуги связи в декабре 2019 года
1 209 00 "Расчеты по ущербу и иным доходам"	99 971 658,91	109 121 399,69	Решения территориальных органов ПФР об удержании сумм из пенсий, в связи с их переплатой по вине пенсионера

Обязательства по состоянию на 1 января 2020 года:

- кредиторская задолженность по доходам – 2 063 700,86 рублей. Основную долю занимают суммы денежных взысканий (штрафы, финансовые санкции), предусмотренные статьей 17 Федерального закона от 1 апреля 1996 г. № 27-ФЗ «Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе государственного пенсионного страхования» и статьей 15.33.2 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.
- Кредиторская задолженность по расходам – 682 033 159,49 рублей. Основную долю занимают принятые обязательства на выплату пенсий, пособий, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан и иных социальных выплат за праздничные и выходные дни января 2020 года в пределах утвержденных на 2019 год бюджетных ассигнований.

Код счета бюджетного учета	Сумма кредиторской задолженности по		Причины увеличения (+)/уменьшения (-)
	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	
1 205 00 "Расчеты по доходам"	3 289 060,88	1 471 685,75	Уточнение платежей по денежным взысканиям. Задолженность не востребованная кредиторами, принята к забалансовому учету. Возврат кредиторской задолженности плательщикам по их заявлениям
1 209 00 "Расчеты по ущербу и иным доходам"	443 794,28	592 015,11	Ошибочно поступившие платежи в счет погашения переплат
1 302 00 "Расчеты по принятым обязательствам"	549 122 094,47	649 938 329,29	В связи с принятием обязательств по государственным контрактам и по обязательствам на выплату пенсий, пособий и иных социальных выплат в декабре 2019 года и оплатой в январе 2020 года в пределах доведенный бюджетных назначений

1 303 00 "Расчеты по платежам в бюджеты"	207 834,00	185 156,00	Принятия обязательств по налогам за 4 квартал 2019 года
1 304 00 "Прочие расчеты с кредиторами"	32 068 768,18	31 909 674,20	Суммы, удержанные из пенсий, пособий и иных социальных выплат в декабре 2019 года для перечисления на счета взыскателей в январе 2020 года

– Резерва предстоящих расходов – 2 916 954,24 рубля. Основную долю занимают резервы на оплату отпусков за фактически отработанное время.

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Экономическое содержание показателя
1 401 60 «Резервы предстоящих расходов»	2 977 701,65	2 916 954,24	
1 401.60.211	2 279 110,33	2 181 766,37	на оплату отпусков за фактически отработанное время
1 401.60.213	688 291,32	657 148,03	начисления по социальному страхованию сотрудников
1 401.60.226	0,00	65 739,84	по оплате обязательств, по которым не поступили расчетные документы
1 401.60.297	10 300,00	12 300,00	резервы по претензионным искам предъявленные к ПФР

Ведение бюджетного учета и составление бюджетной отчетности Отделением осуществляется в соответствии с Учетной политикой, утвержденной постановлением Правления ПФР от 15 декабря 2018г. № 553 «Об утверждении Учетной политики по исполнению бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации» и приказом Отделения от 27.12.2018 № 411-П.