

## "Показатели бухгалтерского баланса" за 2019 год

руб.

| Наименование публично раскрываемого показателя           | На начало года       | На конец года        |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>АКТИВ</b>   |                      |                      |
| <b>I. Нефинансовые активы</b>                            | <b>27 603 909,90</b> | <b>27 378 734,30</b> |
| <i>основные средства (остаточная стоимость)</i>          | 27 336 442,80        | 26 795 536,30        |
| <i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>      | 0                    | 0                    |
| <i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>     | 43 938,10            | 43 938,10            |
| <i>материальные запасы</i>                               | 218 902,00           | 362 229,20           |
| <i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i> | 0                    | 172 267,30           |
| <i>вложения в нефинансовые активы</i>                    | 0                    | 0                    |
| <i>расходы будущих периодов</i>                          | 4 619,00             | 4 763,40             |
| <b>II. Финансовые активы</b>                             | <b>97 052,70</b>     | <b>98 448,80</b>     |
| денежные средства учреждения                             | 97 052,50            | 68 598,00            |
| финансовые вложения                                      | 0                    | 0                    |
| дебиторская задолженность по доходам                     | 0                    | 29 850,80            |
| дебиторская задолженность по выплатам                    | 0,2                  | 0                    |
| прочие расчеты с дебиторами                              | 0                    | 0                    |
| <b>БАЛАНС</b>  | <b>27 700 954,60</b> | <b>27 477 183,10</b> |
| <b>ПАССИВ</b>  |                      |                      |
| <b>III. Обязательства</b>                                | <b>1 767 396,90</b>  | <b>2 053 362,90</b>  |
| кредиторская задолженность по выплатам                   | 51 269,40            | 50 541,80            |
| расчеты по платежам в бюджеты                            | 139 159,00           | 121 957,00           |
| кредиторская задолженность по доходам                    | 0                    | 0                    |
| иные расчеты   | 0                    | 0                    |
| доходы будущих периодов                                  | 0                    | 172 267,30           |
| резервы предстоящих расходов                             | 1 576 968,50         | 1 708 596,80         |
| <b>IV. Финансовый результат</b>                          | <b>25 933 557,70</b> | <b>25 423 820,20</b> |
| <b>БАЛАНС</b>  | <b>27 700 954,60</b> | <b>27 477 183,10</b> |

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

руб.

| Наименование публично раскрываемого показателя                     | Год<br>(предшествующий<br>отчетному) | Год<br>(отчетный)     |
|--|--------------------------------------|-----------------------|
| Доходы (начисленные)   | 35 572,70                            | 249 850,00            |
| Расходы (начисленные)  | 60 313 859,90                        | 60 023 235,20         |
| <b>Чистый операционный результат</b>                               | <b>-60 285 401,20</b>                | <b>-59 822 390,20</b> |
| <i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>            | <i>-60 278 287,20</i>                | <i>-59 773 385,20</i> |
| Операции с нефинансовыми активами                                  | -949 049,40                          | -225 167,70           |
| Операции с финансовыми активами и обязательствами,<br>в том числе: | -59 336 351,80                       | -59 597 222,50        |
| операции с финансовыми активами                                    | -58 277 758,60                       | -57 718 794,40        |
| <i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>                | -58 277 758,60                       | -57 748 645,00        |
| <i>чистое поступление иных финансовых активов</i>                  | 0                                    | 0                     |
| <i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>          | 0                                    | 29 850,60             |
| операции с обязательствами   | 1 058 593,20                         | 1 878 428,10          |
| <i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>         | 1 338 104,20                         | 1 574 532,40          |

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

| Наименование публично раскрываемого показателя   | Год<br>(предшествующий<br>отчетному) | Год<br>(отчетный) |
|--|--------------------------------------|-------------------|
| <b>Поступления, всего</b>  | 0                                    | 0                 |
| Поступления по текущим операциям, всего  | 0                                    | 0                 |
| из них:  |                                      |                   |
| <i>от страховых взносов на обязательное социальное страхование</i>                         | 0                                    | 0                 |
| <i>от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</i>                           | 0                                    | 0                 |
| Поступления от инвестиционных операций<br>(от реализации нефинансовых активов)             | 0                                    | 0                 |
| Поступления от финансовых операций<br>(с финансовыми активами)                             | 0                                    | 0                 |
| <b>Выбытия, всего</b>  | 58 265 677,60                        | 57 720 190,60     |
| Выбытия по текущим операциям, всего  | 57 944 777,60                        | 57 712 690,60     |
| из них:  |                                      |                   |
| <i>за счет социального обеспечения</i>   | 55 032,10                            | 1 309 170,80      |
| Выбытия по инвестиционным операциям<br>(на приобретение нефинансовых активов)              | 320 900,00                           | 7 500,00          |
| Выбытия по финансовым операциям<br>(с финансовыми активами)                                | 0                                    | 0                 |
| <b>Изменение остатков средств</b>  | 58 265 677,60                        | 57 720 190,60     |
| в том числе:   |                                      |                   |
| <i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в<br/>  поступлениях и выбытиях</i> | 0                                    |                   |
| <i>изменение остатков средств</i>  | 58 265 677,60                        | 57 720 190,60     |

Руководитель

Главный бухгалтер



(подпись)

(подпись)

О.В. Моторкина

(расшифровка подписи)

Ю.О. Андросова

(расшифровка подписи)

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

на 01.01.2020 г.

**Управления Пенсионного фонда Российской Федерации в Асиновском районе Томской области**

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.

ГУ-УПФР в Асиновском  
районе Томской области  
(межрайонное)

Бюджет ПФР

Годовая

|               | КОДЫ       |
|---------------|------------|
| Форма по ОКУД | 0503160    |
| Дата          | 01.01.2020 |
| по ОКПО       | 06207251   |
| Глава по БК   | 392        |
| по ОКТМО      | 69608101   |
| по ОКЕИ       | 383        |

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской(финансовой) отчетности ГУ-УПФР в Асиновском районе Томской области (межрайонного) (далее - Управление) за 2019 год, сформированной Управлением исходя из действующих в Российской Федерации правил бюджетного учета и отчетности.

**Полное наименование:** Государственное учреждение-Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Асиновском районе Томской области (межрайонное)

**Сокращенное наименование:** ГУ УПФР в Асиновском районе Томской области (межрайонное)

**Юридический адрес:** 636840, Томская область, город Асино, улица имени Ленина, дом 40А, офис 1

**Фактический адрес:** 636840, Томская область, город Асино, улица имени Ленина, дом 40А, офис 1

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Асиновском районе Томской области (межрайонное) (далее – УПФР) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 14.10.2016 г. № 915п.

Действует на основании Положения о Государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Асиновском районе Томской области (межрайонного), утвержденного постановлением Правления

ПФР от 14.10.2016 г. № 915п (далее – Положение), зарегистрированного Регистрационно-лицензионной палатой.

УПФР является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в органах Федерального казначейства, приобретает и осуществляет имущественные и неимущественные права и несет обязанность, быть истцом и ответчиком в суде.

Согласно Положению УПФР создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в Асиновском районе Томской области.

В соответствии с Положением основными задачами УПФР являются:

- регистрация и учет плательщиков страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и обязательное мед. страхование, плательщиков взносов на дополнительное социальное обеспечение отдельных категорий граждан, прием отчетности от плательщиков страховых взносов;

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

- прием, обработку и учет сведений о застрахованных лицах в системе индивидуального (персонифицированного) учета, включение сведений в индивидуальные лицевые счета застрахованных лиц, информирование застрахованных лиц о состоянии их индивидуальных лицевых счетов;

- 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;

- прием, проверка, обработка и учет документов, представленных гражданами для получения государственного сертификата МСК и для реализации права на дополнительные меры государственной поддержки, принятие решения о выдаче сертификата (от отказе в выдаче) и об удовлетворении (от отказе в удовлетворении) заявления о распоряжении средствами МСК и выдачу сертификата, ведение федерального регистра лиц, имеющих право на дополнительные меры господдержки;

- исполнение бюджетной сметы в соответствии с утвержденными актами ПФР и Отделения, ведение бюджетного учета, формирование бюджетной, статистической отчетности иной отчетности, представление ее в установленном порядке в Отделение, ИФНС и другие государственные органы, обеспечение целевого и рационального использования средств, выделяемых на финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности Управления, составление и представление в ОПФР заявок, смет, организационно-распорядительных документов по всем направлениям деятельности и, выполняемым Управлением, функциям.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Учреждении, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности несет:

| Должность            | Ф.И.О.          | Основание полномочий               | Срок полномочий |
|----------------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| Начальник управления | О.В. Моторыкина | Приказ № 356 от 30 декабря 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 группы | Ю.О. Андросова | Приказ № 356 от 30 декабря 2016 г. |                 |

## **I. Организационная структура УПФР**

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

Согласно Положению, УПФР обеспечивает: целевое и рациональное использование средств, выделяемых на финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности Управления.

Сведения об основных направлениях деятельности УПФР приведены в таблице 1 «Сведения об основных направлениях деятельности».

Исполнение бюджета ПФР в 2019 году осуществлялось УПФР в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса как получатель бюджетных средств (далее – ПБС).

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

ОГРН – 1167031079852;

ИНН – 7002018503;

КПП – 700201001;

ОКПО – 06207251 (ГОСУДАРСТВЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ - УПРАВЛЕНИЕ ПЕНСИОННОГО ФОНДА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ В АСИНОВСКОМ РАЙОНЕ ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ (МЕЖРАЙОННОЕ));

ОКОГУ – 4100201 (Пенсионный фонд Российской Федерации);

ОКТМО – 69608101001 (Асиновский муниципальный район, г. Асино);

ОКФС – 12 (Федеральная собственность);

ОКОПФ – 75104 (Федеральные государственные казенные учреждения).

1.2. Особенности формирования бюджетной отчетности УПФР.

Состав и содержание форм бюджетной отчетности predeterminedены реализуемыми УПФР функциями участников бюджетного процесса: получателя бюджетных средств, 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 территориальных органов Фонда - через лицевые счета ПБС, открытые в УФК по Томской области.

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

«1:С. Бюджет государственного учреждения. Версия 8»,

«1:С Бухгалтерия для бюджетных учреждений»,

«1:С Зарплата и кадры КОРП. редакция 3.1»,

«1:С. Материнский (семейный) капитал»,

«1:С Финконтроль».

Формирование, контроль и консолидация форм бюджетной отчетности РБС и АД обеспечивается подсистемой разработанной на базе программного продукта «1С: Свод отчетов ПРОФ».

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), письмом ОПФР по Томской области от 31.12.2019 № ДМ-13805-03 «О предоставлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год».

Отдел казначейства ОПФР, ответственный за формирование сводной бюджетной отчетности РБС и АД, произвел камеральную проверку представленной бюджетной отчетности ПБС и АД в электронном виде на соответствие требований к ее составлению и представлению, установленным Инструкцией и распоряжением Правления ПФР о годовой отчетности, в форме электронного внутриформенного и межформенного контроля отчетных показателей.



## II. Результаты деятельности УПФР

### 2.1. Организация деятельности субъекта бюджетной отчетности УПФР.

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

## III. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР

### 3.1. 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).

3.1.1. Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты (гр.8 код формы по ОКУД 0503130):

| Наименование показателя            | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) | На 01.01.2020 г.<br>(руб.) | Причины изменений                                   |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---|
| Валюта баланса(стр. 700)           | 27 700 954,65              | 27 477 183,11              | -   |
| I.Нефинансовые активы<br>(стр.190) | 27 603 901,99              | 27 378 734,28              | -   |
| II.Финансовые активы<br>(стр.350)  | 27 700 954,65              | 27 477 183,11              | -   |
| III.Обязательства<br>(стр.550)     | 1 767 396,94               | 2 053 362,92               | В связи с увеличением резервов предстоящих расходов |

|                                    |               |               |  |
|------------------------------------|---------------|---------------|--|
|                                    |               |               | (остаток на счету 401.60) и доходов будущих периодов (остаток по счету 401.40) по состоянию на 01.01.2020 г. |
| IV. Финансовый результат (стр.570) | 25 933 557,71 | 25 423 820,19 | -  |

Текстовое пояснение (при необходимости пояснить изменение показателей за два последних отчетных периода, если изменение составило более 10%).

### 3.1.2. Нефинансовые активы.

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

| Наименование показателя                                       | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) | На 01.01.2020 г.<br>(руб.) | Причины изменений    |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| Основные средства<br>(остаточная стоимость<br>стр.030)        | 27 336 442,85              | 26 795 536,31              | -                    |
| Нематериальные активы<br>(остаточная стоимость,<br>стр.060)   | 0,00                       | 0,00                       | -                    |
| Непроизведенные активы<br>(остаточная стоимость)<br>(стр.070) | 43 938,06                  | 43 938,06                  | -                    |
| Материальные запасы<br>(стр.080)                              | 218 902,00                 | 362 229,19                 | Увеличение в связи с |

|  |      |            |  |
|--|------|------------|--|
|  |      |            | остатком ГСМ<br>в баках<br>автомобилей; в<br>декабре<br>приобретены<br>материалы для<br>повышения<br>уровня<br>обслуживания<br>маломобильны<br>х групп<br>населения,<br>которые будут<br>использованы<br>в 2020 году;<br>осаток<br>картриджей,<br>канцтоваров и<br>бумаги будет<br>использован в<br>2020 году. |
| Права пользования активами<br>(остаточная стоимость) (стр.<br>100) | 0,00 | 172 267,36 | В<br>соответствии с<br>условиями<br>контракта на<br>передачу в<br>безвозмездное<br>пользование   |

|   |      |      |  |
|---|------|------|--|
|   |      |      | помещения,<br>срок действия<br>которого<br>заканчивается<br>в 2020 году. |
| Вложения в нефинансовые активы<br>(стр.120) | 0,00 | 0,00 | -  |

Текстовое пояснение (при необходимости пояснить изменение показателей за два последних отчетных периода, если изменение составило более 10%).

### 3.1.3. «Расходы будущих периодов».

| Наименование показателя                          | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) | На 01.01.2020 г.<br>(руб.) | Экономическое содержание показателя   |
|--|----------------------------|----------------------------|---|
| 1 401 50 «Расходы будущего периода»<br>(стр.160) |                            |                            |   |
| 1 401.50.226                                     | 4619,08                    | -                          | Услуги ОСАГО (в соответствии с порядком применения КОСГУ по Приказу МФ от 01.07.2013 г. № 65н |
| 1 401.50.227                                     | -                          | 3131,05                    | Услуги ОСАГО (в соответствии с порядком применения КОСГУ по Приказу МФ от                     |

|              |   |         |   |
|--------------|---|---------|---|
|              |   |         | 29.11.2017 г. № 209н;<br>уменьшение расходов произошло в связи со снижением базового тарифа и уменьшением стоимости ОСАГО |
| 1 401.50.211 | - | 1253,65 | Остаток отпуска, предоставленного работнику авансом   |
| 1 401.50.213 | - | 378,66  | Остаток страховых взносов, начисленных за отпуск, предоставленный работнику авансом                                       |

## 3.1.4. «Резервы предстоящих расходов».

| Наименование показателя                              | На 01.01.2019 г.<br>(руб.) | На 01.01.2020 г.<br>(руб.) | Экономическое содержание показателя        |
|--|----------------------------|----------------------------|--|
| 1 401 60 «Резервы предстоящих расходов»<br>(стр.520) | 1 576 968,50               | 1 708 596,80               | Увеличение резерва предстоящих расходов на |

|              |              |              |  |
|--------------|--------------|--------------|--|
|              |              |              | оплату<br>отпусков в<br>связи с<br>неиспользован<br>ными днями<br>отпусков |
| 1 401.60.211 | 1 211 189,32 | 1 312 286,33 |  |
| 1 401.60.213 | 365 779,18   | 396 310,47   |  |

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

Фактически начислено доходов за 2019 год 249 850,00 руб..

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

| Наименование показателя  | Код дохода<br>(КОСГУ) | на 01.01.2019 г.<br>(руб.) | на 01.01.2020 г.<br>(руб.) |
|--|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| Доходы бюджета всего:  |                       | 35 572,68                  | 249 850,04                 |
| Доходы от компенсации затрат   | 134                   | 35 572,68                  | 72 753,72                  |
| Доходы от выбытия активов  | 172                   | 0,00                       | 4 829,00                   |
| Доходы от безвозмездного права пользования активом, предоставленным организацией (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора) | 182                   | 0,00                       | 172 267,32                 |

Текстовое пояснение (при необходимости пояснить изменение показателей за два последних отчетных периода, если изменение составило более 10%):

прочие доходы от компенсации затрат

бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации

КОСГУ 134 - 72 753,72 руб.:

(начисление госпошлины по решения суда, вступившим в силу);

КОСГУ 172 - 4 829,00 руб.:

(оприходованы материалы от разуконплектации основных средств)

прочие безвозмездные в федеральный бюджет

КОСГУ 182 - 129 200,49 руб., в том числе:

здания, полученные от сторонних организаций в рамках договора безвозмездного пользования имуществом - 172 267,32 руб.

### 3.3.1 Движение денежных средств.

Данные о движении денежных средств на лицевых счетах ПБС, а так же 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 57 720 190,60 руб..

Начальник управления

Главный бухгалтер –  
руководитель группы



О.В. Моторыкина

Ю.О. Андросова

Исполнитель:

Ю.О. Андросова

(41-23)