

**УПФР в Дзержинском районе г.Новосибирска (межрайонное)**  
**"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>		
<i>основные средства (остаточная стоимость)</i>	15 532 198	15 584 255
<i>нематериальные активы (остаточная стоимость)</i>		
<i>непроизведенные активы (остаточная стоимость)</i>	8 288 246	8 288 246
<i>материальные запасы</i>	1 881 067	995 429
<i>права пользования активами (остаточная стоимость)</i>	12 642 444	2 188 841
<i>вложения в нефинансовые активы</i>	591 481	591 481
<i>расходы будущих периодов</i>	27 481	21 794
<b>II. Финансовые активы</b>		
денежные средства учреждения, из них:	199 734	134 384
финансовые вложения		
дебиторская задолженность по доходам		
дебиторская задолженность по выплатам		
прочие расчеты с дебиторами		
<b>БАЛАНС</b>	<b>39 162 651</b>	<b>27 804 430</b>
<b>ПАССИВ</b>		
<b>III. Обязательства</b>		
кредиторская задолженность по расходам	13 532 118	3 121 180
расчеты по платежам в бюджеты	122 659	85 370
кредиторская задолженность по доходам		
иные расчеты	34 349	23 054
доходы будущих периодов	120 798	120 798
резервы предстоящих расходов	6 271 340	6 614 139
<b>IV. Финансовый результат</b>	<b>19 081 387</b>	<b>17 839 889</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>39 162 651</b>	<b>27 804 430</b>

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

руб.

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
Доходы (начисленные)	99 895	500 291
Расходы (начисленные)	211 367 113	210 346 704
<b>Чистый операционный результат</b>	<b>-211 267 218</b>	<b>-209 846 413</b>
<i>в т.ч. операционный результат до налогообложения</i>	<i>-211 264 060</i>	<i>-209 832 500</i>
Операции с нефинансовыми активами	-13 169 767	-11 292 872
Операции с финансовыми активами и обязательствами, в том числе:	-198 097 451	-198 553 541
операции с финансовыми активами	-204 812 563	-206 242 298
<i>чистое поступление средств на счета бюджетов</i>	<i>-204 812 563</i>	<i>-206 248 895</i>
<i>чистое поступление иных финансовых активов</i>		
<i>чистое увеличение прочей дебиторской задолженности</i>		6 597
операции с обязательствами	-6 715 112	-7 688 757
<i>чистое увеличение прочей кредиторской задолженности</i>	<i>-7 229 479</i>	<i>-8 031 556</i>

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

Наименование публично раскрываемого показателя	Год (предшествующий отчетному)	Год (отчетный)
<b>Поступления, всего</b>		
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)		
<b>Выбытия, всего</b>	204 914 787	206 188 243
Выбытия по текущим операциям, всего	202 943 550	204 638 911
из них:		
<i>за счет социального обеспечения</i>	569 013	4 101 134
Выбытия по инвестиционным операциям (на приобретение нефинансовых активов)	1 971 237	1 549 332
Выбытия по финансовым операциям (с финансовыми активами)		
<b>Изменение остатков средств</b>	204 914 787	206 188 243
в том числе:		
<i>по операциям с денежными средствами, не отраженными в поступлениях и выбытиях</i>	<i>-34 349</i>	<i>11 294</i>
<i>изменение остатков средств</i>	<i>204 880 438</i>	<i>206 199 538</i>

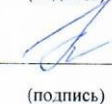
Руководитель

  
(подпись)

М.М.Новоселова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

  
(подпись)

Е.А.Копыленко

(расшифровка подписи)

**Пояснительная записка**  
**на 01.01.2020 г.**  
**Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации**  
**в Дзержинском районе г.Новосибирска (межрайонное)**

**1. Информация о месте нахождения, организационно-правовой форме**  
**субъекта отчетности и наименование учредителя**

Полное наименование: Государственное учреждение-Управление  
Пенсионного фонда Российской Федерации в  
Дзержинском районе г.Новосибирска  
(межрайонное)

Сокращенное наименование: УПФР в Дзержинском районе г.Новосибирска  
(межрайонное)

Юридический адрес: 630015, Новосибирская область, город  
Новосибирск, проспект Дзержинского, дом 12/1

Фактический адрес: 630015, Новосибирская область, город  
Новосибирск, проспект Дзержинского, дом 12/1

Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда Российской Федерации в Дзержинском районе г.Новосибирска (межрайонное) (далее – Управление) создано по решению Правления Пенсионного фонда Российской Федерации от 10.06.1996 №73.

В состав структуры Управления входят обособленные подразделения, осуществляющие свою деятельность на территории Заельцовского и Калининского районов города Новосибирска.

Действует на основании Положения о государственном учреждении – Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации в Дзержинском районе г.Новосибирска (межрайонное), утвержденного постановлением Правления ПФР от 17.12.2007 №337п (с изменениями, утвержденными Постановлением Правления ПФР от 17.05.2010 №117п, Постановлением Правления ПФР от 16.04.2018 №206п) (далее – Положение), зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой.

Управление 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 Управление создано для осуществления государственного управления финансами пенсионного обеспечения в Дзержинском, Заельцовском, Калининском районах города Новосибирска. В своей деятельности Управление непосредственно подчиняется Отделению Пенсионного фонда Российской Федерации (государственному учреждению) по Новосибирской области.

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

ОГРН – 1025400522124;

ИНН – 5401134191;

КПП – 540101001;

ОКПО – 45439101 УПФР в Дзержинском районе г.Новосибирска (межрайонное);

ОКОГУ – 4100201 Пенсионный фонд Российской Федерации

ОКТМО – 50701000001 г.Новосибирск

ОКАТО – 50401364000 Дзержинский;

ОКФС – 12 Федеральная собственность;

ОКОПФ – 75104 Федеральные государственные казенные учреждения;

ОКВЭД – 84.30 Деятельность в области обязательного социального обеспечения.

## **II. Сведения об основных направлениях деятельности Управления как субъекта бюджетной отчетности.**

В соответствии с Положением основными задачами Управления являются:

- осуществление работы по практической реализации Федеральных законов от 01.04.1996 №27-ФЗ «Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования», от 15.12.2001 №166-ФЗ «О государственном пенсионном обеспечении в Российской Федерации», от 15.12.2001 №167-ФЗ «Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации», от 28.12.2013 №400-ФЗ «О страховых пенсиях», от 24.07.2002 №111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной части трудовой пенсии в Российской Федерации», от 29.12.2006 №256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной

поддержки семей, имеющих детей», от 30.04.2008 №56-ФЗ «О дополнительных страховых взносах на накопительную часть трудовой пенсии и государственной поддержке формирования пенсионных накоплений», от 24.07.2009 №212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования».

Согласно Положению Управление обеспечивает:

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

- своевременную выплату трудовых пенсий, пенсий по государственному пенсионному обеспечению, социальных пособий на погребение умерших пенсионеров, не работавших на день смерти, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного материального обеспечения, других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

- контроль за обоснованностью представленных документов для установления трудовых пенсий и пенсий по государственному пенсионному обеспечению, в том числе на льготных условиях и в связи с особыми условиями труда, ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан, дополнительного ежемесячного материального обеспечения и других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

- осуществление индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации;

- организацию своевременной актуализации индивидуальных лицевых счетов застрахованных лиц в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации;

- организацию работы по вопросам, связанным с распределением между правопреемниками умерших застрахованных лиц средств, учтенных в специальной части индивидуального лицевого счета, а также по вопросам выплаты средств пенсионных накоплений правопреемникам умерших застрахованных лиц;

- ведение базы данных по пенсионерам;

- экономический анализ и прогнозирование исполнения расходной части бюджета Управления;

- ведение бюджетного учета, составление бюджетной и статистической отчетности и представление ее в установленном порядке соответствующим органам;

- ведение заблаговременной работы с застрахованными лицами;

- взаимодействие с органами государственной власти Новосибирской области, местного самоуправления, территориальными подразделениями федеральных органов исполнительной власти и иными организациями, располагающими информацией об обстоятельствах, влияющих на пенсионное обеспечение граждан, выплату пенсий и других социальных выплат, а также по вопросам организации персонифицированного учета, взаимодействия со страхователями;

- составление и представление в Отделение в установленном порядке проектов расходов на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Управления, заявок на внесение изменений в утвержденные бюджетные ассигнования, лимиты бюджетных обязательств и сметы расходов на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности Управления;

- представительство в судебных органах при рассмотрении вопросов пенсионного обеспечения и пенсионного страхования, осуществления ежемесячных денежных выплат отдельным категориям граждан в Российской Федерации, выплат отдельным категориям граждан в Российской Федерации, дополнительного ежемесячного материального обеспечения и других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР;

- защиту информации ограниченного доступа в соответствии с требованиями действующего законодательства, нормативными правовыми актами Правления ПФР, Исполнительной дирекции ПФР и Отделения;

- функционирование корпоративной сети передачи данных в защищенном режиме;

- организацию и обеспечение безопасности хранения, обработки и передачи по каналам связи с использованием средств криптографической защиты информации с ограниченным доступом, не содержащей сведений, составляющих государственную тайну;

- выполнение мероприятий в Управлении по мобилизационной подготовке, безопасности, гражданской обороне, защите информации, сохранности финансовых и материально-технических средств в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;

- формирование информации о лицах – получателях ежемесячной денежной выплаты, имеющих право на получение государственной социальной помощи в виде набора социальных услуг (социальной услуги) в соответствии с законодательством Российской Федерации, для включения ее в региональный сегмент федерального регистра лиц, имеющих право на получение государственной социальной помощи;

- формирование информации о получателях ежемесячной денежной выплаты – Героях Советского Союза, Героях Российской Федерации, полных кавалерах ордена Славы, членах семей умерших (погибших) Героев и полных кавалеров ордена Славы, Героях Социалистического Труда и полных кавалерах ордена Трудовой Славы для включения ее в региональный сегмент базы данных «Герои»;

- прием граждан, рассмотрение их обращений, заявлений и жалоб по вопросам, относящимся к компетенции Управления, принятие по ним соответствующих мер;

- ведение разъяснительной работы среди населения, страхователей по вопросам пенсионного обеспечения, пенсионного страхования и индивидуального (персонифицированного) учета в системе обязательного пенсионного страхования;

- привлечение добровольных взносов физических и юридических лиц в ПФР;

- ведение архива документации с пенсионным обеспечением и пенсионным страхованием, осуществлением ежемесячных денежных выплат отдельным категориям

граждан в Российской Федерации, дополнительного ежемесячного материального обеспечения и других социальных выплат, отнесенных законодательством к компетенции ПФР, а также документов, связанных с реализацией застрахованными лицами прав при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, в порядке, предусмотренном действующим законодательством;

- организацию работы по реализации прав лиц, имеющих право на дополнительные меры государственной поддержки в соответствии с Федеральным законом от 29 декабря 2006 г. №256-ФЗ «О дополнительных мерах государственной поддержки семей, имеющих детей».

### **III. Способы оценки активов, обязательств, доходов и расходов, применяемых при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности**

- Начисление амортизации начисляется линейным способом;

- Оценка материальных запасов осуществляется по фактической стоимости каждой единицы. Единицей учета материальных запасов является номенклатурный номер. Списание материальных запасов производится по средней фактической стоимости;

- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков за фактически отработанное время, включая платежи на обязательное социальное страхование работника, определяется ежеквартально последним днем квартала. Оценочное обязательство определяется исходя из сведений о количестве неиспользованных всеми работниками календарных дней основного ежегодного оплачиваемого отпуска и ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска за ненормированный рабочий день за период с начала работы по дату расчета, предоставленных отделом кадров. Резерв рассчитывается как сумма оплаты отпусков работникам за фактически отработанное время на дату расчета и сумма страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование. Объем резерва определяется по учреждению в целом и рассчитывается как сумма резерва на оплату отпусков за фактически отработанное время в части выплат персоналу (P1) и сумма резерва в части оплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование (P2):

$$P1 = K * ЗП_{ср},$$

$$P2 = K * ЗП_{ср} * C, \text{ где}$$



К - общее количество не использованных всеми работниками дней отпуска за период с начала работы по дату расчета;

ЗПср - среднедневная заработная плата по всем работникам органа системы ПФР в целом;

С - ставка страховых взносов.

Среднедневная заработная плата по всем работникам органа системы ПФР определяется в следующем порядке:

$$ЗПср = ФОТ / 12 / Штч / 29,3,$$
 где

ФОТ – годовой фонд оплаты труда за период, соответствующий периоду создания резерва;

Штч – штатная численность работников органа системы ПФР по штатному расписанию;

12 – количество месяцев в году;

29,3 – среднемесячное число календарных дней.

- Резерв предстоящих расходов по оплате обязательств, по которым не поступили расчетные документы, формируется ежегодно последним днем текущего финансового года в случае, если по состоянию на отчетную дату органом системы ПФР были приняты работы, услуги, заведомо подлежащие оплате, однако в связи с отсутствием первичных учетных документов на момент составления годовой бюджетной отчетности расходы в учете не отражены. Оценочное значение в виде резерва определяется на основании сведений, представленных структурным подразделением органа системы ПФР, ответственным за исполнение государственного контракта. Оценочное значение рассчитывается исходя из:

анализа объемов услуг, потребленных в текущем финансовом году в размере среднемесячного объема;

общей стоимости контракта и стоимости каждого этапа работ (услуг);

фактического объема выполненных работ (услуг) и их стоимости, зафиксированной в контракте;

ожидаемого объема работ (услуг), предусмотренного графиком, приложенным к контракту.

- Резерв предстоящих расходов по претензионным требованиям и искам формируется ежегодно последним днем текущего финансового года при условии, если по состоянию на конец финансового года орган системы ПФР является стороной судебного разбирательства и (или) органу системы ПФР предъявлены иски (претензии). Оценочное обязательство в виде резерва определяется в размере

ожидаемых расходов по предъявленным искам (претензиям) на основании сведений об ожидаемых расходах по искам (претензиям), предъявленным к органу системы ПФР, представленных юридической службой органа системы ПФР. При формировании оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов по претензионным требованиям и искам в части пенсионного обеспечения граждан учитывается период ожидаемой выплаты, но не более чем до окончания финансового года, в котором предъявлено исковое требование. В резерв предстоящих расходов по претензионным требованиям и искам не включаются суммы, учтенные на дату подачи иска (претензии) в качестве задолженности, не востребованной кредиторами.

#### **IV. Анализ отчета об исполнении бюджета ПФР**

Бюджетная отчетность за 2019 год сформирована и представлена 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 25.12.2019 №701р «О представлении годовой бюджетной отчетности за 2019 год» (далее – распоряжение Правления ПФР о годовой отчетности), письмом ОПФР по Новосибирской области от 31.12.2019 №9755-0308-39 «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности за 2019 год об исполнении бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации».

Исполнение бюджета ПФР в 2019 году осуществлялось Управлением в соответствии с составом бюджетных полномочий участников бюджетного процесса: Управление получатель бюджетных средств (далее - ПБС), выполняющий отдельные функции по начислению и учету доходов.

Процент исполнения расходов бюджета всего от доведенных бюджетных назначений составил 99,61%, из них

показатели по которым процент исполнения составил менее 95% от утвержденных бюджетных назначений:

392 07 05 73200 90059 000.....93,17%

ВР 244 Прочая закупка товаров, работ и услуг

- в связи с обучением работников в течении года фактическая стоимость услуг по обучению ниже запланированной.

392 10 04 73200 90059 000 .....75,99%

ВР 142 Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда.....75,99%

-уменьшение численности получателей ежемесячной компенсационной выплаты, находящимся в отпуске по уходу за ребенком до достижения им 3-летнего возраста, по сравнению с запланированной.

#### **V. Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности**

##### **Анализ показателей бухгалтерского баланса**

Показатели разделов баланса в динамике на отчетные даты отражены в нижеприведенной таблице. В таблице даны краткие пояснения изменений показателей в течение отчетного финансового года.

Наименование показателя	На 01.01.2019 г. (руб.)	На 01.01.2020 г. (руб.)	Причины изменений
Валюта баланса (стр. 700)	39 162 651	27 804 430	
I.Нефинансовые активы (стр.190)	38 962 917	27 670 046	уменьшение остаточной стоимости права пользования активами, уменьшение материальных запасов в связи со списанием средств гражданской обороны
II.Финансовые активы (стр.340)	199 734	134 384	уменьшение остатка знаков почтовой оплаты, остатка средств во временном распоряжении (обеспечение исполнения государственных

			контрактов)
III. Обязательства (стр.550)	20 081 264	9 964 541	снижение кредиторской задолженности (расчеты по арендной плате за пользование помещением и за пользование земельным участком), расчеты по средствам полученным во временное распоряжение, увеличение резервов предстоящих расходов.
IV. Финансовый результат (стр.570)	19 081 387	17 839 889	

#### **Анализ показателей отчета о финансовых результатах деятельности**

Начислено доходов за 2019 год 500 291 руб., причина изменения по сравнению с 2018 – начисление доходов от сумм принудительного изъятия (проценты за неправомерное использование средств материнского (семейного) капитала.

Начисленные расходы по итогам 2019 года по сравнению с 2018 годом уменьшились на 0,5%.

#### **Анализ показателей отчета о движении денежных средств**

Движение денежных средств за 2019 год по поступлению в бюджет составило 0,00 руб., по выбытию из бюджета составило 206 188 243 руб., что составляет 100,8% к выбытию за 2018 год.

Выбытия по текущим операциям 204 638 911 руб. в том числе:

- за счет оплаты труда и начислений на выплаты по оплате труда 180 073 437 руб.;
- за счет оплаты работ, услуг 18 672 064 руб.;
- за счет социального обеспечения 4 101 134 руб.;
- за счет прочих расходов (уплата налогов, пошлин и сборов, иные выплаты текущего характера физическим и юридическим лицам) 785 325 руб.;
- за счет приобретение товаров и материальных запасов 1 006 951 руб.

Выбытия по текущим операциям занимает в структуре выбытия подавляющую часть (2018 год - 99,04%, 2019 год - 99,25%)

Начальник управления ПФР



Новоселова М.М.

Главный бухгалтер –  
начальник отдела учета поступления  
и расходования средств



Копыленко Е.А.