

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 01 апреля 2019 года

Учреждение	федеральное государственное бюджетное учреждение "Научный центр экспертизы средств медицинского применения" Министерства здравоохранения Российской Федерации
Обособленное подразделение	_____
Учредитель	_____
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	Минздрав России
Периодичность: годовая	_____
Единица измерения	руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.04.2019
по ОКПО	
по ОКАТО	
По ОКПО	
Глава по БК	
к балансу по форме по ОКЕИ	0503730
	383

1. Федеральное государственное бюджетное учреждение "Научный центр экспертизы средств медицинского применения" Министерства здравоохранения Российской Федерации (далее по тексту - ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России) создано в соответствии с приказом Минздрава России от 05.04.2002 № 113 для осуществления контроля качества, эффективности и безопасности лекарственных средств и действует на основании Устава ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России, утвержденного Приказом Минздрава России от 14.03.2013 № 136, зарегистрировано в Московской регистрационной палате 04.06.2002 за № 2093377, в Единый государственный реестр юридических лиц включено 29.07.2002 за № 1027700070903, является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, лицевой счет в органе федерального казначейства, может приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права и нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

2. Юридический адрес: 127051, г. Москва, Петровский бульвар, д.8., стр.2
Юридический адрес соответствует фактическому местонахождению.

3. ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России, оформлено в соответствии с требованиями Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» в свою организационно-правовую форму как бюджетное учреждения нового типа, ведет бухгалтерский учет в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 16.12.2010 № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению».

4. Расходы на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России осуществляются через лицевые счета, открытые в федеральных органах казначейства.

ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России в 1 квартале 2019 года открыты следующие лицевые счета:

– № 20736X72930 в УФК по г. Москве;

– № 21736X72930 в УФК по г. Москве;

ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России на 01.04.2019 открыты следующие расчетные счета:

- № 40503840238050100095 в ПАО «Сбербанк России» (валютный дол. текущий);

- № 40503978838050100095 в ПАО «Сбербанк России» (валютный евро текущий);

- № 40503840138050200095 в ПАО «Сбербанк России» (валютный дол. транзитный);

- № 40503978738050200095 в ПАО «Сбербанк России» (валютный евро транзитный);

- № 40503840600000004934 в ПАО «ВТБ 24» (валютный дол. текущий);

- № 40503840900001004934 в ПАО «ВТБ 24» (валютный дол. транзитный);

- № 40503978200000004934 в ПАО «ВТБ 24» (валютный евро. текущий);

- № 40503978500001004934 в ПАО «ВТБ 24» (валютный евро. транзитный).

5. Виды финансового обеспечения деятельности учреждения: субсидии на выполнение государственного задания, субсидии на иные цели, средства от приносящей доход деятельности, иные источники, предусмотренные Уставом.

ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России осуществляет деятельность в соответствии с утвержденным Минздравом России планом финансово-хозяйственной деятельности, согласно требованиям Приказа Минфина России от 28.07.2010 № 81н «О требованиях к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения».

Согласно Государственного задания ФГБУ "НЦЭСМП" на 2019 год утвержден План финансово-хозяйственной деятельности ФГБУ "НЦЭСМП" от 21.01.2019г., согласно которому, объем субсидий на выполнение государственного задания составляет 2 093 985 050,00 руб., объем дохода по приносящей доход деятельности – 266 749 000,00 руб.

6. По единому государственному реестру предприятий и организаций всех форм собственности и хозяйствования (ЕГРН) ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России присвоены следующие коды:

ОКПО – 58984171

ОКОГУ – 1320700

ОКФС – 12

ОКОПФ – 7 51 03

ОКВЭД – 71.12.6; 74.30; 82.92; 72.19; 63.11.1; 74.20; 18.12; 85.42.9; 71.20; 58.19

ОКТМО – 45382000.

Раздел 1. Организационная структура учреждения

1. Сведения об основных направлениях деятельности ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России как субъекта бухгалтерской отчетности.

Основные функции ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России, согласно Устава:

- научное и информационно-методическое обеспечение экспертизы лекарственных средств для медицинского применения и контроля качества, эффективности и безопасности лекарственных средств;
- проведение с использованием современных достижений науки и техники экспертизы лекарственных средств;
- научные исследования в области оценки качества, эффективности и безопасности лекарственных средств;
- разработка современных научно-методических основ проведения экспертизы лекарственных средств;
- содействие защите потребителей от недобросовестности изготовителя (продавца) лекарственных средств путем обеспечения необходимого уровня достоверности и объективности результатов подтверждения соответствия лекарственных средств;
- обеспечение исполнения полномочий Министерства по выдаче разрешений на проведение клинических исследований лекарственных препаратов и (или) по государственной регистрации лекарственных препаратов;
- научное и информационно-методическое обеспечение биомедицинской экспертизы биомедицинских клеточных продуктов и контроля качества, эффективности и безопасности биомедицинских клеточных продуктов;
- проведение с использованием современных достижений науки и техники биомедицинской экспертизы биомедицинских клеточных продуктов;
- научные исследования в области оценки качества, эффективности и безопасности биомедицинских клеточных продуктов;
- разработка современных научно-методических основ проведения биомедицинской экспертизы биомедицинских клеточных продуктов;
- обеспечение исполнения полномочий Министерства по выдаче разрешений на проведение клинических исследований биомедицинских клеточных продуктов и (или) по государственной регистрации биомедицинских клеточных продуктов.

2. По состоянию на 01.04.2019 у ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России не числятся обособленные подразделения, наделенные полномочиями по ведению бухгалтерского учета (филиалы).

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

2.1. В 1 квартале 2019 года прошли курсы повышения квалификации 31 работник.

2.2. Штатная численность ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России составляет 985 шт. ед. Фактическая численность сотрудников на конец отчетного периода составила 998 человек. Среднесписочная численность – 927,5 человек.

Средняя заработная плата основного персонала за 1 квартал 2019г. составила 93 802,29 руб.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Финансово-хозяйственная деятельность ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России в 1 квартале 2019 года осуществлялась в соответствии с утвержденными Планами финансово-хозяйственной деятельности.

Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737):

1. «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания»:

Всего в 1 квартале 2019 года доведено ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России плановых назначений по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на общую сумму 2 093 985 050,00 руб.

Исполнено ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России плановых назначений по доходам от поступления субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 523 496 262,50 руб., что составляет 25% от плановых значений на 2019 год.

ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России утверждено в 2019 году плановых назначений по расходам по субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 2 093 985 050,00 руб.

Исполнено ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России в 1 квартале 2019 года плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 333 687 239,14 руб., что составляет 16% от плановых значений на 2019 год.

Фактические расходы на выплату в фонд оплаты труда персонала за 1 квартал 2019 г. за счет средств субсидии на выполнение госзадания составили 179 116 116,03 руб.

По стр. 591 гр. 5, стр.951 гр.4 ф.0503737 по субсидии на выполнение государственного задания отражена сумма возврата дебиторской задолженности прошлого года в размере 2 700 094,54 руб. по выплатам в ФСС, образовавшейся в результате превышения расходов на выплату обязательного страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством над суммой начисленных страховых взносов, а также сумма возврата дебиторской задолженности прошлого года по подписке на периодические издания в размере 5 139,19 руб. и услугам страхования в размере 16 898,01 руб.

По стр. 592 гр.4 по субсидии на выполнение государственного задания отражена сумма неразрешенного к расходованию остатка субсидии прошлого года в размере 20 578 011,84 руб. по состоянию на 01.04.2019г.

По стр. 831, 832 гр.5 ф.0503737 по субсидии на выполнение государственного задания и по приносящей доход деятельности отражена сумма операций по внутреннему привлечению остатков средств (для покрытия кассового разрыва по субсидии на выполнение государственного задания привлекались собственные

средства в рамках одного лицевого счета с последующим восстановлением) в размере 21 286 029,89 руб.

2. «Субсидии на иные цели»:

Всего в 2019 году плановые назначения по субсидии на иные цели ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России отсутствуют.

По стр. 592 гр.4 по субсидии на иные цели отражена сумма неразрешенного к расходованию остатка субсидии прошлого года в размере 1 505 982,41 руб. по состоянию на 01.04.2019г.

3. «Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)»:

Всего в 2019 году доведено ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России плановых назначений по приносящей доход деятельности на общую сумму 266 749 000,00 руб.

Исполнено ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России плановых назначений по доходам от приносящей доход деятельности в общей сумме 24 519 707,00 руб., что составляет 9% от плановых значений на 2019 год.

ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России утверждено в 2019 году плановых назначений по расходам по приносящей доход деятельности в общей сумме 477 054 424,16 руб.

Исполнено ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России в 1 квартале 2019 года плановых назначений по расходам за счет приносящей доход деятельности в общей сумме 26 517 475,52 руб., что составляет 5,6% от плановых значений на 2019 год.

Фактические расходы на выплату в фонд оплаты труда персонала за 1 квартал 2019 г. за счет приносящей доход деятельности составили 3 629 669,54 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 120 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма доходов от аренды имущества в размере 34 585,23 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 120 гр. 6 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма процентов, начисленная на остаток средств на счете в кредитной организации в размере 74,70 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 140 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражены суммы неустоек, полученные от контрагентов в размере 2 121 690,20 руб.

По коду доходов группы подвида доходов бюджета 150 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражены поступления в форме гранта в размере 50 000,00 руб.

По коду доходов группы подвида доходов бюджета 180 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражены невыясненные поступления в размере 51 994,92 руб.

По коду доходов группы подвида доходов бюджета 440 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма реализованной готовой продукции в размере 5 018 904,17 руб.

Доходы, полученные от переоценки валюты, отражены в стр. 520 раздела 3 ф.0503737 по собственным доходам учреждения в размере отрицательной курсовой разницы 60 608,43 руб.

По стр. 591 гр. 5, стр.951 гр.4 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма возврата дебиторской задолженности прошлого года в размере 2 952,74 руб. по услугам связи.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

При проверке формы бюджетной (бухгалтерской) отчетности в ГИИС ПУиО «Электронный бюджет» (междокументальный, внутрیدокументальный и форматно-логический контроль) не выявлены протоколы, требующие пояснения.

Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779).

1. «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания»:

Показатели раздела 1. «Счета в кредитных организациях» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода отсутствуют.

Согласно показателям раздела 2. «Счета в финансовом органе» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 213 109 166,94 руб., средства в пути отсутствуют.

Показатели раздела 3. «Счета в кассе учреждения» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств в кассах учреждений на конец отчетного периода отсутствуют.

2. «Субсидии на иные цели»:

Показатели раздела 1. «Счета в кредитных организациях» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода отсутствуют.

Согласно показателям раздела 2. «Счета в финансовом органе» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 1 505 982,41 руб., средства в пути отсутствуют.

Показатели раздела 3. «Счета в кассе учреждения» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств в кассах учреждений на конец отчетного периода отсутствуют.

3. «Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)»:

Согласно показателям раздела 1. «Счета в кредитных организациях» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 694 889,93 руб., средства в пути отсутствуют.

Согласно показателям раздела 2. «Счета в финансовом органе» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах

учреждений на конец отчетного периода составил 207 555 110,02 руб., средства в пути отсутствуют.

Показатели раздела 3. «Счета в кассе учреждения» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств в кассах учреждений на конец отчетного периода отсутствуют.

Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295):

Согласно форме 0503295 на конец отчетного периода не исполнено денежных обязательств по решению судов судебной системы Российской Федерации и приведены в следующей таблицы:

№ п/п	Сумма (руб.)	Причина
1	3 000,00	Не исполнены денежные обязательства по взысканию с ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в пользу ООО "Завод имени академика В.П. Филатова" расходов по оплате госпошлины на основании Решения Арбитражного суда г. Москвы от 23.05.2018 № А40-8628/18-154-60. В соответствии с требованиями главы 24.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в территориальный орган Федерального Казначейства не поступил исполнительный лист, предусматривающий обращение взыскания на средства бюджетного учреждения.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

5.1. Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществлялось в отчетном периоде в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России от 31.12.2015 № 24Б с изменениями и дополнениями.

В ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России бухгалтерский учет полностью автоматизирован и ведется с использованием следующих программных продуктов: 1С: Предприятие 8.3.13 «Бухгалтерия государственного учреждения», редакция 1.0, 1С: «Зарплата и кадры государственного учреждения», редакция 3.1.

5.2. Бухгалтерская отчетность за 1 квартал 2019г. сформирована и представлена ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н, Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 260н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности"».

5.3. В связи с отсутствием показателей, в состав бухгалтерской отчетности за 1 квартал 2019 г. не включены формы 0503725, 0503793.

5.4. Ввиду отсутствия финансирования не представлены формы отчетности по коду финансового обеспечения 6 - субсидии на цели осуществления капитальных вложений, 7 - средства по обязательному медицинскому страхованию.

5.5. Во исполнение Распоряжения ТУ Росимущества в городе Москве от 14.02.2019г. №149 «О закреплении федерального движимого имущества на праве оперативного управления за федеральным государственным бюджетным учреждением «Санаторий для детей с родителями «Кратово» Министерства здравоохранения Российской Федерации» безвозмездно передано особо ценное движимое имущество балансовой стоимостью 407 223,05 руб. и амортизацией 407 223,05 руб., а также иное движимое имущество балансовой стоимостью 329 050,43 руб. и амортизацией 329 050,43 руб.

5.6. По состоянию на 1 апреля 2019 ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России представлены следующие формы бюджетной (бухгалтерской) отчетности в ГИИС ПУиО «Электронный бюджет»:

п/п	Статус документа	Код отчетной формы	Код счета	Код аналит. разреза	Наименование формы
1	Представлен	0503295			Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения
2	Показатели отсутствуют	0503725	2.30404.000	325d	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
3	Показатели отсутствуют	0503725	5.30404.000	325c	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
4	Показатели отсутствуют	0503725	6.30404.000	325i	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
5	Показатели отсутствуют	0503725	4.30404.000	325z	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
6	Показатели отсутствуют	0503725	7.30404.000	325m	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
7	Представлен	0503737		337z	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
8	Представлен	0503737		337d	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
9	Представлен	0503737		337c	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
10	Показатели отсутствуют	0503737		337i	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
11	Показатели отсутствуют	0503737		337m	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности

