

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 01 октября 2020 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.

Форма по ОКУД	КОДЫ
Дата	0503760
	01.10.2020
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 по состоянию на 01.10.2020 открыты следующие лицевые счета:

–№ 20736Х72930 в УФК по г. Москве;

–№ 21736Х72930 в УФК по г. Москве;

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по состоянию на 01.10.2020 открыты следующие расчетные счета:

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

- № 40503978738050200095 в ПАО «Сбербанк России» (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 2020год заключено Соглашение о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания от 14.01.2020 №056-03-2020-015, утвержден План финансово-хозяйственной деятельности ФГБУ «НЦЭСМП» с изменениями от 22.09.2020.

Объем субсидии на выполнение государственного задания составляет 2 179 796 868,00 руб., объем субсидии на иные цели – 45 098 500,00 руб., объем дохода по приносящей доход деятельности – 230 207 831,90 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.
- обеспечение исполнения полномочий Министерства по регистрации лекарственных средств, предназначенных для обращения на общем рынке лекарственных средств в рамках Евразийского экономического союза, в соответствии с Правилами регистрации и экспертизы лекарственных средств для медицинского применения, утвержденными решением Совета Евразийской экономической комиссии от 03.11.2016 № 78 «О Правилах регистрации и экспертизы лекарственных средств для медицинского применения».

2. По состоянию на 01.10.2020 у ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России не числятся обособленные подразделения, наделенные полномочиями по ведению бухгалтерского учета (филиалы).

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

2.1. За 9 месяцев 2020 года прошли курсы повышения квалификации 31 работник.

2.2. Штатная численность ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России составляет 1 008,25 шт. ед. Фактическая численность сотрудников на конец отчетного периода составила 1 010 человек. Среднесписочная численность – 917,6 человек.

Средняя заработная плата основного персонала за 9 месяцев 2020г. составила 95 246,81 руб.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Финансово-хозяйственная деятельность ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России за 9 месяцев 2020 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 2020 году доведено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России плановых назначений по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на общую сумму 2 179 796 868,00 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России плановых назначений по доходам от поступления субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 1 634 518 200,00 руб., что составляет 75% от плановых значений на 2020 год.

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России утверждено в 2020 году плановых назначений по расходам по субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 2 188 270 387,75 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России за 9 месяцев 2020 года плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 1 478 143 885,77 руб., что составляет 68% от плановых значений на 2020 год.

Фактические расходы на выплату в фонд оплаты труда персонала за 9 месяцев 2020 г. за счет средств субсидии на выполнение госзадания составили 724 198 399,82 руб.

По стр.591 гр.5, стр.950 гр.4 ф.0503737 по субсидии на выполнение государственного задания отражена сумма возврата дебиторской задолженности прошлого года в размере 3 344 135,80 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 60 254,71 руб.

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 20 244 430,89 руб.

2. «Субсидии на иные цели»:

Всего в 2020 году доведено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России плановых назначений по субсидии на иные цели на общую сумму 45 098 500,00 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России плановых назначений по доходам от поступления субсидии на иные цели в общей сумме 45 098 500,00 руб., что составляет 100% от плановых значений на 2020 год.

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России утверждено в 2020 году плановых назначений по расходам по субсидии на иные цели в общей сумме 101 399 089,14 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России за 9 месяцев 2020 года плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на иные цели в общей сумме 55 390 831,85 руб., что составляет 55% от плановых значений на 2020 год.

Фактические расходы на выплату в фонд оплаты труда персонала за 9 месяцев 2020 г. за счет средств субсидии на иные цели отсутствуют.

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

Всего в 2020 году доведено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России плановых назначений по приносящей доход деятельности на общую сумму 230 207 831,90 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России плановых назначений по доходам от приносящей доход деятельности в общей сумме 179 701 417,38 руб., что составляет 78% от плановых значений на 2020 год.

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России утверждено в 2020 году плановых назначений по расходам по приносящей доход деятельности в общей сумме 386 014 731,80 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России за 9 месяцев 2020 года плановых назначений по расходам за счет приносящей доход деятельности в общей сумме 223 162 655,48 руб., что составляет 58% от плановых значений на 2020 год.

Фактические расходы на выплату в фонд оплаты труда персонала за 9 месяцев 2020 г. за счет приносящей доход деятельности составили 21 504 145,85 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 120 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма доходов от аренды имущества в размере 106 868,43 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 140 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражены суммы неустоек, полученные от контрагентов в размере 7 130 032,02 руб.

По коду доходов группы подвида доходов бюджета 180 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражены суммы уплаченного налога на прибыль и НДС в размере -31 802 841,05 руб.

По коду доходов группы подвида доходов бюджета 440 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма реализованной готовой продукции в размере 13 749 064,37 руб.

Доходы, полученные от переоценки валюты, отражены в стр. 520 раздела 3 ф.0503737 по собственным доходам учреждения в размере положительной курсовой разницы 961,30 руб.

По стр. 591 гр. 5, стр.950 гр.4 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма возврата дебиторской задолженности прошлого года в размере 7 200,00 руб. по услугам экспертизы документации и в размере 2 136,76 по услугам связи.

По стр. 592 гр.5 ф. ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма уплаченного обеспечения исполнения контракта в размере 18 476,86 руб.

Отчет об обязательствах, принятых учреждением (ф. 0503738):

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

Не исполнено принятых обязательств текущего финансового года по субсидии на выполнение государственного задания (гр.10) *594 453 301,59 руб.* по состоянию на 01.10.2020г.

Не исполнено принятых денежных обязательств текущего финансового года по субсидии на выполнение государственного задания (гр.11) *103 195 036,32 руб.* по состоянию на 01.10.2020г.

Превышение гр. 8 над гр. 6 ф.0503738 по субсидии на выполнение государственного задания по КВР 119 в размере *7 439 582,53 руб.* объясняется наличием на 01.10.2020г. дебетового остатка по счету 119 4 303 02 000.

По стр. 700 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 по субсидии на выполнение государственного задания отражены принятые обязательства по договорам со сроком оплаты обязательств в 2021-2022гг – *76 140 343,17 руб.*, в том числе по отложенным обязательствам в размере *38 137 126,67 руб.* (стр.860):

- по резерву предстоящих расходов на оплату отпусков в размере *37 863 166,44 руб.*;
- по резерву по непоступившим документам в размере *273 960,23 руб.*

2. «Субсидии на иные цели»:

Не исполненные принятые обязательства текущего финансового года по субсидии на иные цели по состоянию на 01.10.2020г. отсутствуют.

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

Не исполнено принятых обязательств текущего финансового года по приносящей доход деятельности (гр.10) *76 837 256,94 руб.* по состоянию на 01.10.2020г.

Не исполнено принятых денежных обязательств текущего финансового года по приносящей доход деятельности (гр.11) *11 516 098,75 руб.*

По стр. 700 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 по приносящей доход деятельности отражены принятые обязательства по договорам со сроком оплаты обязательств в 2021-2022гг – *8 543 619,40 руб.*, в том числе по отложенным обязательствам в размере *4 198 505,64 руб.* (стр.860):

- по резерву предстоящих расходов на оплату отпусков в размере *629 512,77 руб.*;
- по резерву по претензионным требованиям и искам в адрес ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в размере *3 484 638,75 руб.*;
- по резерву по непоступившим документам в размере *84 354,12 руб.*

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

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

Номер протокола	Наименование протокола	Сумма	Пояснения
ФЛК.0503769.КГР.КБК	Код вида расходов бюджета Для счета x 401 40 1xx маска КБК: YY YY 0000000000 XXX, YY YY 0000000000 000 (в части 040140121, 122,123)	135 555,95	Доходы от операционной аренды отражены по коду вида доходов 120
ВДК.0503769.КГ.30	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	108 397,37	Возврат денежных средств в связи с некорректно указанными реквизитами и закрытием счета по причине смерти физического лица
ВДК.0503769.КГ.30	Показатели графы 5 по счету x302xx000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	198 626,85	Возврат денежных средств в связи с закрытием счета по причине смерти физического лица
ВДК.0503769.КГ.31	Показатели графы 7 по счету x206xx000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	56 005,00	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГ.31	Показатели графы 7 по счету x206xx000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	8 013,43	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГ.31	Показатели графы 7 по счету x206xx000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	32 774,52	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГ.31	Показатели графы 7 по счету x206xx000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	89 698,50	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГ.31	Показатели графы 7 по счету x206xx000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	40 000,00	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГ.31	Показатели графы 7 по счету x206xx000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	821,01	Возврат дебиторской задолженности текущего периода

ВДК.0503769.КГ.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	254,94	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГ.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	4 434,44	Кассовые операции по уточнению кода вида расходов
ВДК.0503769.КГ.32	Показатель в графе 6 по счету х206хх000 допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	821,01	Исправительные операции в связи с предоставлением уточняющих документов
ВДК.0503769.КГ.32	Показатель в графе 6 по счету х206хх000 допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	254,94	Исправительные операции в связи с предоставлением уточняющих документов
ВДК.0503769.КГ.32	Показатель в графе 6 по счету х206хх000 допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	56 005,00	Исправительные операции в связи с предоставлением уточняющих документов
ВДК.0503769.КГ.32	Показатель в графе 6 по счету х206хх000 допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	8 013,43	Исправительные операции в связи с предоставлением уточняющих документов
ВДК.0503769.КГ.32	Показатель в графе 6 по счету х206хх000 допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	32 774,52	Исправительные операции в связи с предоставлением уточняющих документов
ВДК.0503769.КГ.33	Показатель по счету х20581000 требует пояснений	5 151 345,20	На счете 220581000 отражены движения по невыясненным поступлениям текущего года

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 168 252 224,49 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 46 008 257,29 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 1 887,45 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 112 335 595,55 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 по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769):

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.10.2020 (ф. 0503769, КФО 2):

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2020 составила – 15 960 843,44 руб. (в том числе сумма долгосрочной задолженности – 99 933,14 руб., просроченной задолженности – 2 503 691,92 руб.); по состоянию на 01.10.2020 составила – 158 079 802,28 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 2 436 678,85 руб.).

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.10.2020 в сравнении с началом отчетного периода увеличилась на 142 118 958,84 руб.

По гр.11 отражена просроченная дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности в размере 2 357 465,93 руб. по вступившим в законную силу решениям судов, в том числе по исполнительным документам, а также в размере 79 212,92 руб. по доходам от оказания платных услуг (работ), образовавшаяся в результате несвоевременной оплаты оказанных услуг по подтверждению соответствия лекарственных препаратов, программам повышения квалификации, реализации готовой продукции.

Дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.10.2020 (ф. 0503769, КФО 4):

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания по состоянию на 01.01.2020 составила – 4 930 125,60 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 60 254,71 руб.); по состоянию на 01.10.2020 составила – 5 033 284 083,36 руб. (в том числе сумма долгосрочной задолженности – 2 816 957 050,00 руб., просроченная задолженность отсутствует). Долгосрочная задолженность указана в объеме, срок исполнения которой по правовому основанию возникновения превышает 12 месяцев от отчетной даты.

Дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.10.2020 в сравнении с началом отчетного периода увеличилась на 5 028 353 958,26 руб., в связи с отражением задолженности учредителя по соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 14.01.2020 №056-03-2020-015 на 2020-2022 гг.

Дебиторская задолженность по субсидии на иные цели на 01.10.2020 (ф. 0503769, КФО 5):

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по субсидии на иные цели по состоянию на 01.01.2020 отсутствовала; по состоянию на 01.10.2020 отсутствует.

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.10.2020 (ф. 0503769, КФО 2):

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторской задолженности по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2020 составила – 9 152 176,11 руб. (просроченная задолженность отсутствовала); по состоянию на 01.10.2020 составила – 33 871 486,46 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 37 200,00 руб.).

По гр.11 отражена просроченная кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности в размере 37 200,00 руб. в связи с закрытием расчетного счета по причине смерти контрагента - физического лица.

Кредиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.10.2020 (ф. 0503769, КФО 4):

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания по состоянию на 01.01.2020 составила – 72 927 267,99 руб. (просроченная задолженность отсутствовала); по состоянию на 01.10.2020 составила – 147 393 032,97 руб. (просроченная задолженность отсутствует).

Кредиторская задолженность по субсидии на иные цели на 01.10.2020 (ф. 0503769, КФО 5):

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторской задолженности по субсидии на иные цели по состоянию на 01.01.2020 составила – 56 300 589,14 руб. (просроченная задолженность отсутствовала); по состоянию на 01.10.2020 составила – -39 476 258,64 руб. (просроченная задолженность отсутствует).

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.
2	245 106,13	Не исполнены денежные обязательства по взысканию с ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в пользу ООО «ПМ КАПИТАЛ» денежных средств, судебных расходов и расходов по оплате госпошлины на основании Решения Арбитражного суда г. Москвы №А40-58845/20-159-436 от 16.06.2020. 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 9 месяцев 2020г. 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 9 месяцев 2020 г. не включены формы 0503725, 0503738-НП, 0503773.

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. По состоянию на 1 октября 2020 ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России представлены следующие формы 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

12	Показатели отсутствуют	0503738		338i	Отчет о принятых учреждением обязательствах
13	Представлен	0503738		338с	Отчет о принятых учреждением обязательствах
14	Представлен	0503738		338d	Отчет о принятых учреждением обязательствах
15	Представлен	0503738		338z	Отчет о принятых учреждением обязательствах
16	Показатели отсутствуют	0503738		338m	Отчет о принятых учреждением обязательствах
17	Представлен	0503760			Пояснительная записка к Балансу учреждения
18	Представлен	0503769		369с	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
19	Представлен	0503769		369d	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
20	Представлен	0503769		369z	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
21	Показатели отсутствуют	0503769		369i	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
22	Показатели отсутствуют	0503769		369m	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
23	Представлен	0503769		359d	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
24	Представлен	0503769		359z	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
25	Представлен	0503769		359с	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
26	Показатели отсутствуют	0503769		359i	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
27	Показатели отсутствуют	0503769		359m	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
28	Представлен	0503779			Сведения об остатках денежных средств учреждения
29	Показатели отсутствуют	0503738-НП		338nрс	НП Отчет о принятых учреждением обязательствах (по национальным проектам)
30	Показатели отсутствуют	0503738-НП		338npi	НП Отчет о принятых учреждением обязательствах (по национальным проектам)

Генеральный директор

Ю.В. Олефир

Главный бухгалтер

И.А. Болобан

Руководитель финансово-экономической службы

Е.В. Игнатова

12.10.2020

