

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

На 01 января 2022 г.

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0503760
		Дата	01.01.2022
Учреждение	федеральное государственное бюджетное учреждение «Научный центр экспертизы средств медицинского применения» Министерства здравоохранения Российской Федерации	по ОКПО	
Обособленное подразделение			
Учредитель		по ОКАТО	
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	Минздрав России	По ОКПО	
Периодичность: годовая		Глава по БК	
		к балансу по форме по ОКЕИ	0503730
Единица измерения	руб.		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 01.01.2022 открыты следующие лицевые счета:

- № 20736X72930 в УФК по г. Москве;
- № 21736X72930 в УФК по г. Москве;
- № 711X7293001 в УФК по г. Москве.

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по состоянию на 01.01.2021 открыты следующие расчетные счета:

- № 40503978838050100095 в ПАО «Сбербанк России» (валютный евро текущий), (закрыт 03.11.2021);
- № 40503978738050200095 в ПАО «Сбербанк России» (валютный евро транзитный), (закрыт 03.11.2021).

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по состоянию на 01.01.2022 открыты следующие расчетные счета:

- № 40501978538000000052 в ПАО «Сбербанк России» (валютный евро текущий), (открыт 18.11.2021);
- № 40501978838001000052 в ПАО «Сбербанк России» (валютный евро транзитный), (открыт 18.11.2021).

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» Минздрава России на 2021 год заключено Соглашение о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания от 14.01.2021 № 056-03-2021-056, утвержден План финансово-хозяйственной деятельности ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России от 27.01.2021 с изменениями от 24.12.2021.

Объем субсидии на 2021 год на выполнение государственного задания составил 2 419 546 300,00 руб., объем субсидии на иные цели – 121 722 332,69 руб., объем дохода по приносящей доход деятельности – 264 703 020,54 руб.

Объем субсидии на плановый период 202-2023 годы на выполнение государственного задания составил 4 452 133 900,00 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.
- 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 01.01.2022 у ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России не числятся обособленные подразделения, наделенные полномочиями по ведению бухгалтерского учета (филиалы).

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

2.1. В 2021 году прошли обучение по программам дополнительного профессионального образования 192 работника Учреждения, из них:

повысили квалификацию – 171 чел.;

прошли профессиональную переподготовку – 21 чел.

2.2. Штатная численность ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России составляет 1018,25 штатных единиц. Фактическая численность сотрудников на конец отчетного периода составила 999 человек. Среднесписочная численность – 910,4 человек.

Средняя заработная плата основного персонала за отчетный год - 150 768,32 руб.

2.3. Учреждение обеспечено основными фондами исходя из реальной потребности, в том числе:

- недвижимое имущество 154 796 691,34 руб., в том числе: КФО 4 - 154 796 691,34 руб.;

- особо ценное движимое имущество 2 430 088 817,40 руб., в том числе: КФО 2 – 462 973 187,25 руб., КФО 4 – 1 967 115 630,15 руб.;

- иное движимое имущество 72 639 808,12 руб., в том числе: КФО 2 – 21 845 537,88 руб., КФО 4 – 50 794 270,24 руб.

Техническое состояние основных фондов удовлетворительное и пригодное к эксплуатации.

Износ основных фондов составляет

по состоянию на 01.01.2021 – 70,41% (в том числе КФО 2 – 47,33%, КФО 4 – 75,66%);

по состоянию на 01.01.2022 – 75,90% (в том числе КФО 2 – 58,20%, КФО 4 – 79,85%).

2.4. В целях эффективного расходования денежных средств и во исполнение Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных служб» и ФЗ от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» в отчетном периоде за 2021 г. было размещено 1 162 заказов различными способами, а именно:

открытых конкурсов	4
открытых аукционов в электронной форме	183
методом запроса котировок	69
закупок у единственного поставщика в виде закупок малого объема	898
без проведения торгов и запросов котировок	971 (в т.ч. малые закупки)
конкурсов с ограниченным участием	0

запрос предложений

0

С 01.01.2021 по 31.12.2021 было заключено контрактов, договоров и сделок – 1149.

Стоимостная характеристика торгов и других способов закупок:

Общая стоимость предложений (наименование учреждения) Минздрава России, выставленных на торги, и других способов размещения заказов составила 951 672 703,96 руб., из них:

на открытые конкурсы – 85 206 130,98 руб.,

на аукционы в электронной форме – 641 752 311,52 руб.,

на запросы котировок – 65 322 973,51 руб.,

на закупки у единственного поставщика в виде закупок малого объема – 50 806 651,39 руб.,

без проведения торгов и запросов котировок – 159 391 287,95 руб. *(в т.ч. малые закупки)*

Общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещения заказов составила – 882 478 253,77 руб., из них:

по открытым конкурсам – 75 751 203,60 руб.,

по аукционам в электронной форме – 602 223 774,23 руб.,

по запросу котировок – 45 111 987,99 руб.,

на закупки у единственного поставщика в виде закупок малого объема – 50 806 651,39 руб.,

без проведения торгов и запросов котировок – 159 391 287,95 руб. *(в т.ч. малые закупки)*

Экономия денежных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, работ и услуг при размещении заказов составила 69 194 450,19 руб.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Финансово-хозяйственная деятельность ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 2021 году 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 2021 году доведено плановых назначений ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на общую сумму 2 419 546 300,00 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России плановых назначений по доходам от поступления субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 2 419 546 300,00 руб., что составляет 100% от плановых значений на 2021 год.

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России утверждено в 2021 году плановых назначений по расходам по субсидии на выполнение госзадания в общей сумме *2 419 546 300,00* руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 2021 году плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на выполнение госзадания в общей сумме *2 405 742 600,56* руб., что составляет *99%* от плановых значений на 2021 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 2021 г. за счет средств субсидии на выполнение госзадания составили *1 440 623 251,16* руб.

Не исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 2021 году плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на выполнение госзадания в общей сумме *22 198 891,80* руб., в том числе:

– КВР 111 КОСГУ 211 в размере *44 201,47* руб. на сумму депонированной заработной платы умершего сотрудника;

– КВР 119 КОСГУ 213 в размере *5 261 781,59* руб. остаток средств по взносам по обязательному социальному страхованию (в связи с применением регрессивной шкалы по страховым взносам);

– КВР 244 КОСГУ 346 в размере *16 685 681,42* руб. по причине просрочки исполнения обязательств по поставке товаров контрагентом;

– КВР 851 КОСГУ 291 в размере *207 227,32* руб. остаток средств по земельному налогу.

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 *6 652 864,20* 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 по подписке на периодические издания в размере *33 412,98* 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 *11 532 379,73* руб.

2. «Субсидии на иные цели»:

Всего в 2021 году доведено плановых назначений ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по субсидии на иные цели на общую сумму *121 722 332,69* руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России плановых назначений по доходам от поступления субсидии на иные цели в общей сумме *121 722 332,69* руб., что составляет *100%* от плановых значений на 2021 год.

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России утверждено в 2021 году плановых назначений по расходам по субсидии на иные цели в общей сумме *121 722 332,69* руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 2021 году плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на иные цели в общей сумме 37 244 802,79 руб., что составляет 31% от плановых значений на 2021 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 2021 г. за счет средств субсидии на иные цели отсутствуют.

Не исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 2021 году плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на иные цели в сумме 84 477 529,90 руб. по причине просрочки исполнения обязательств по поставке оборудования контрагентом.

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

Всего в 2021 году доведено плановых назначений ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по приносящей доход деятельности на общую сумму 264 703 020,54руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России плановых назначений по доходам от поступления по приносящей доход деятельности в общей сумме 234 639 958,37 руб., что составляет 89% от плановых значений на 2021 год.

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России утверждено в 2021 году плановых назначений по расходам по приносящей доход деятельности в общей сумме 361 802 575,86 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 2021 году плановых назначений по расходам за счет средств приносящей доход деятельности в общей сумме 191 981 866,05 руб., что составляет 53 % от плановых значений на 2021год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 2021 г. за счет средств приносящей доход деятельности составили 68 766 551,32 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 120 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма доходов от аренды имущества в размере 117 024,52 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 140 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражены суммы неустоек, полученные от контрагентов в размере 3 382 142,31 руб., в том числе:

- отражено перечисление средств на лицевом счете 20736X72930 в размере 108 852,49 руб. в результате удержания сумм неустоек из сумм оплаты по гражданско-правовому договору за несвоевременное исполнение контрагентом обязательств с одновременным отражением по коду вида расходов 243 гр.5 ф. 0503737.

По коду доходов группы подвида доходов бюджета 150 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма средств, полученных в форме грантов в размере 150 000,00 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 -65 727 820,00руб.;
- доход, полученный от реализации АО «ДОМ.РФ» недвижимого имущества и земельного участка, принадлежавших ранее учреждению на праве оперативного управления и бессрочного пользования, соответственно, в соответствии с решением

Правительственной комиссии (протокол от 30.12.2020 № 7) на основании части 4.3 статьи 12 Федерального закона № 161-ФЗ (по результатам проведения торгов в размере 30% от суммы продажи имущества) в размере 34 703 297,30 руб.

По коду доходов группы подвида доходов бюджета 440 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма реализованной готовой продукции в размере 23 274 810,56 руб., а также реализованных материальных запасов (лом, полученный от утилизации имущества) в размере 30 518,72 руб.

Доходы, полученные от переоценки валюты, отражены в стр. 520 раздела 3 ф.0503737 по собственным доходам учреждения в размере отрицательной курсовой разницы 5 038,85 руб.

По стр.591 гр.5, стр.950 гр.4 ф.0503737 по приносящей доход деятельности отражена сумма возврата дебиторской задолженности прошлого года в размере 8 209,95 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 по почтовым услугам в размере 35 913,00 руб.

По стр.591 гр.7, стр.950 гр.6 ф.0503737 по приносящей доход деятельности отражена сумма возврата дебиторской задолженности прошлого года в размере 2 153,12 руб. пособия по временной нетрудоспособности (3 дня за счет работодателя) в связи с признанием несчастного случая на производстве страховым.

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

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

Не исполнено принятых обязательств текущего финансового года субсидии на выполнение государственного задания (стр.200 гр.10) 16 729 882,89 руб.:

<i>КВР/ КОСГУ</i>	<i>Сумма</i>	<i>Контрагент</i>	<i>Пояснения</i>
111/211	44 201,47	Пинеев С.А.	Депонированная заработная плата умершего сотрудника
244/346	5 945 604,71	ООО «ЯГА Технолоджи»	Заключен ГПД № 115/2021 от 27.09.2021 на поставку химических реактивов со сроком поставки до 24.12.2021. Товар в срок не поставлен. Ведется претензионная работа.
244/346	2 028 188,15	ООО «Аналитическая Мануфактура»	Заключен ГПД № 120/2021 от 25.10.2021 на поставку лабораторных расходных материалов со сроком поставки до 22.12.2021. Товар в срок не поставлен. Ведется претензионная работа.
244/346	1 244 034,84	ООО «Аналитическая Мануфактура»	Заключен ГПД № 160/2021 от 19.10.2021 на поставку лабораторных расходных материалов со сроком поставки до 22.12.2021. Товар в срок не поставлен. Ведется претензионная работа.

244/346	5 355 001,91	ООО «Аналитическая Мануфактура»	Заключен ГПД № 166/2021 от 18.10.2021 на поставку химических реактивов со сроком поставки до 22.12.2021. Товар в срок не поставлен. Ведется претензионная работа.
244/346	2 112 851,81	ООО «Медстандарт»	Заключен ГПД № 208/2021 от 21.10.2021 на поставку реагентов со сроком поставки до 10.12.2021. Товар в срок не поставлен. Ведется претензионная работа.
Итого:	16 729 882,89		

Не исполнено принятых денежных обязательств текущего финансового года (стр. 200 гр.11) субсидии на выполнение государственного задания в размере *44 201,47 руб.* по депонированной заработной плате умершего сотрудника.

По стр. 860 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 по субсидии на выполнение государственного задания отражены отложенные обязательства в размере *54 641 058,93 руб.* по резерву предстоящих расходов на оплату отпусков.

По стр. 800 гр. 11 раздела 3 ф.0503738 по субсидии на выполнение государственного задания отражены неисполненные принятые денежные обязательства по кредиторской задолженности, образовавшейся в конце декабря 2021 года со сроком оплаты обязательств в соответствии с условиями договоров в 2022 году в размере *7 477 043,36 руб.*

По стр. 800 гр. 10 раздела 3 ф.0503738 по субсидии на выполнение государственного задания отражены неисполненные принятые обязательства по договорам со сроком исполнения в 2022г. в размере *278 701 974,79 руб.*, в том числе отложенные обязательства в размере *54 641 058,93 руб.*

2. «Субсидии на иные цели»:

Неисполнение принятых обязательств отчетного финансового года в рамках субсидии на иные цели (гр.10) – *84 477 529,90 руб.* обусловлено неисполнением контрагентом в срок обязательств по поставке оборудования в рамках заключенного гражданско-правового договора (пояснения к ф.0503766).

Не исполненные принятые денежные обязательства отчетного финансового года по субсидии на иные цели (гр.11) отсутствуют.

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

Не исполнено принятых обязательств текущего финансового года по приносящей доход деятельности (гр.10) - *11 141 902,16 руб.*

Не исполнено принятых денежных обязательств текущего финансового года (гр.11) по приносящей доход деятельности *59 645,00 руб.* в связи с несвоевременной поставкой ООО «МЕДАБРАЗИВ» комплектующих в соответствии с условиями ГПД от 23.11.2021 № 210/2021.

По стр. 860 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 по приносящей доход деятельности отражены отложенные обязательства в размере *2 468 864,96 руб.* по резерву предстоящих расходов на оплату отпусков и взносов к ним.

Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503766):

Отклонение между утвержденными и исполненными назначениями составило 84 477 529,90 руб. обусловлено неисполнением ООО «Невалайн» (ИНН 7810580440) в срок обязательств по поставке приборов и аппаратуры для физического или химического анализа в рамках ГПД от 25.10.2021 № 158/2021. Ведется претензионная работа. Исполнение контрагентом обязательств по поставке ожидается в 1 квартале 2022г.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

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

<i>Номер протокола</i>	<i>Наименование протокола</i>	<i>Сумма</i>	<i>Пояснения</i>
ВНК № 3.1.2	Анализ ф.0503737 (по КФО 2 и 4) и ф.0531342 (расходы)	-186 286,26	Отклонения связаны с валютными операциями, в том числе с курсовыми разницеми (сумма стр. 450 гр.6, стр.520 гр.6 и стр.700 гр.6)
ВДК.0503723.КГ.58	Показатель по строке 4630 требует пояснения	-23 064 759,46	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)
ВДК.0503723.КГ.59	Показатель по строке 4640 требует пояснения	23 064 759,46	
ВДК.0503769.КГР.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	4 284,90	Возврат дебиторской задолженности текущего периода

ВДК.0503769.КГР.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	100 571,82	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГР.32	Показатель в графе 6 по счету х206хх000 допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	1 000,00	Исправительные операции в связи с предоставлением уточняющих (корректировочных) документов
ВДК.0503769.КГР.33	Показатель по счету х20581000 требует пояснений	7 852 997,38	На счете 220581000 отражены движения по невыясненным поступлениям текущего года
ВДК.0503769.КГР.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	127 124,57	Операция по восстановлению кассовых расходов
ВДК.0503769.КГР.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	4 400,00	Исправительные операции в связи с предоставлением уточняющих (корректировочных) документов
ВДК.0503769.КГР.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	19 985,50	Возврат денежных средств в связи с некорректно указанными реквизитами
ВДК.0503769.КГР.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	13 200,00	Исправительные операции в связи с предоставлением уточняющих (корректировочных) документов
ВДК.0503769.КГР.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	23 510,30	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГР.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	7 183,70	Возврат дебиторской задолженности текущего периода

ВДК.0503769.КГР.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	11 102,62	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГР.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	5 500,00	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГР.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	13 879,86	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГР.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	18 400,00	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГР.32	Показатель в графе 6 по счету х206хх000 допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	34 333,84	Исправительные операции в связи с предоставлением уточняющих (корректировочных) документов
ВДК.0503769.КГР.32	Показатель в графе 6 по счету х206хх000 допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	13 879,86	Исправительные операции в связи с предоставлением уточняющих (корректировочных) документов
ВДК.0503769.КГР.32	Показатель в графе 6 по счету х206хх000 допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	5 500,00	Исправительные операции в связи с предоставлением уточняющих (корректировочных) документов
ВДК.0503769.КГР.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	12 615,00	Возврат денежных средств в связи с некорректно указанными реквизитами
МДК.0503730.0503768.Г.123.2	Балансовая стоимость принятого к учету недвижимого и особо ценного движимого имущества превышает остаток по счету 021006000 «Расчеты с учредителем» – требуется пояснение	-5 263 881,40	На 01.01.2021 на счете 4 105 20 000 учитываются дорогостоящие расходные материалы, необходимые для выполнения

			государственного задания, в отношении которых учредителем не установлены ограничения по распоряжению
МДК.0503730.050376 8.Г.123.5	Балансовая стоимость принятого к учету недвижимого и особо ценного движимого имущества превышает остаток по счету 021006000 «Расчеты с учредителем» – требуется пояснение	-17 402 033,84	На 01.01.2022 на счете 4 105 20 000 учитываются дорогостоящие расходные материалы, необходимые для выполнения государственного задания, в отношении которых учредителем не установлены ограничения по распоряжению

2. Показатели, отраженные в Справке (ф. 0503710) по соответствующим счетам аналитического учета счетов Х 401 10 171 «Доходы от переоценки активов», Х 401 10 173 «Чрезвычайные доходы от операций с активами», Х 401 10 176 «Доходы текущего года от оценки активов и обязательств», Х 401 10 189 «Иные доходы», Х 401 20 273 «Чрезвычайные расходы по операциям с активами», подлежат раскрытию по корреспондирующим кодам счетов активов и обязательств, в виде следующей таблицы:

Корреспондирующий счет	Код счета бюджетного учета	
	Х 401 10 171, Х 401 10 173, Х 401 10 176, Х 401 10 189, Х 401 20 273	причина
1	2	3
<i>Нефинансовые активы, всего, в том числе по счетам</i>		
4 103 11 330	4 401 10 176	Отражены операции по увеличению стоимости земельных участков в размере 3 249 261,17 руб. в результате переоценки
4 401 10 176	4 103 11 430	Отражены операции по уменьшению стоимости земельных участков в размере 239 838,52 руб.

		в результате переоценки
<i>Финансовые активы, всего, в том числе по счетам</i>		
2 201 23 610	2 401 10 171	Отражена отрицательная курсовая разница в размере 4 943,69 руб.
2 201 27 510	2 401 10 171	Отражена положительная курсовая разница в размере 206,59 руб.
2 201 27 610	2 401 10 171	Отражена отрицательная курсовая разница в размере 301,75 руб.
2 205 89 567	2 401 10 189	Отражено начисление дохода по результатам проведения торгов АО «ДОМ.РФ» в размере 30% от суммы продажи недвижимого имущества и земельного участка, в соответствии с решением Правительственной комиссии (протокол от 30.12.2020 № 7) на основании части 4.3 статьи 12 Федерального закона № 161-ФЗ в размере 34 703 297,30 руб.
2 209 34 66X	2 401 10 173	Отражены операции по отнесению на уменьшение финансового результата сумм дебиторской задолженности по доходам, признанной безнадежной к взысканию, сомнительной дебиторской задолженностью в размере 49 978,23 руб.
2 209 34 56X	2 401 10 173	Отражены операции по восстановлению суммы задолженности неплатежеспособных дебиторов, ранее списанные на забалансовый учет в размере 11 480,38 руб.
2 209 41 66X	2 401 10 173	Отражены операции по отнесению на уменьшение финансового результата сумм дебиторской задолженности по доходам, признанной безнадежной к взысканию, сомнительной дебиторской задолженностью в размере 2 277 737,76 руб.
2 209 41 56X	2 401 10 173	Отражены операции по восстановлению суммы задолженности неплатежеспособных дебиторов, ранее списанные на забалансовый учет в размере 239 394,32 руб.

<i>Обязательства, всего, в том числе по счетам</i>		
2 302 97 83X	2 401 10 173	Отражено списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в размере 3000,00 руб.
2 302 26 73X	2 401 10 176	Отражены отрицательные курсовые разницы по принятым обязательствам в иностранной валюте на дату совершения операции по оплате обязательств в размере 1 108,26 руб.
2 302 34 83X	2 401 10 176	Отражены положительные курсовые разницы по принятым обязательствам в иностранной валюте на дату совершения операции по оплате обязательств в размере 198,91 руб.
2 303 03 731	2 401 10 189	Отражены операции по начислению налога на прибыль 2021г. в размере 29 514 815,00 руб.
4 401 20 273	4 106 31 420	Списание капитальных вложений (создание информационной системы управления) в размере 348 250,00 руб., не отвечающих условиям актива

В 2021 году безвозмездные неденежные поступления текущего характера, отраженные на счете 2 401 10 КВД 180 составили 5 291 306,57 руб., в том числе:

- по косгу 192 от организаций (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора) - 5 238 596,90 руб., из них по договорам пожертвования 4 787 274,21 руб.;

- по косгу 194 по договору от EDQM Совета Европы (от нерезидентов) - 52 708,67 руб.;

- по косгу 195 от ФГБУ «ИМЦЭУАОСМП» Росздравнадзора по Соглашению от 30.09.2021 №1 - 1,00 руб. «Право пользования программным обеспечением "Интегрированная информационная лабораторная система, обеспечивающая информационную поддержку исполнения государственного задания и испытаний лекарственных средств».

По счету 2 401 10 199 КВР 180 отражен принятый к учету лом черных металлов, полученный в результате проведенных ремонтных работ объектов недвижимости, в размере 74 141,94 руб.

3. Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения (ф. 0503721):

Доходы учреждения Наименование	КОСГУ	Сумма, руб.	Источник финансирования
ВСЕГО:	100	2 733 307 601,04	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
Доходы от операционной аренды	121	107 781,84	приносящая доход деятельность
Доходы от оказания платных услуг (работ)	131	2 637 195 230,97	гос. задание, приносящая доход деятельность
Доходы от компенсации затрат	134	2 389 785,23	приносящая доход деятельность
Доходы по условным арендным платежам	135	23 717,22	приносящая доход деятельность
Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)	141	3 719 111,94	приносящая доход деятельность
Поступления текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления	152	1 488 300,00	целевые средства
Поступления текущего характера от иных резидентов (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)	155	150 000,00	приносящая доход деятельность
Поступления капитального характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления	162	35 756 502,79	целевые средства
Курсовые разницы	171	-5 038,85	приносящая доход деятельность
Доходы от выбытия активов	172	11 478 792,08	гос. задание, приносящая доход деятельность
Чрезвычайные доходы от операций с активами	173	-2 073 841,29	приносящая доход деятельность
Доходы от оценки активов и обязательств	176	3 008 513,30	гос. задание, приносящая доход деятельность
Иные доходы	189	34 703 297,30	приносящая доход деятельность
Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от организаций (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)	192	5 238 596,90	приносящая доход деятельность
Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от нерезидентов	194	52 708,67	приносящая доход деятельность
Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от сектора государственного управления и организаций	195	1,00	гос. задание

государственного сектора			
Прочие неденежные безвозмездные поступления	199	74 141,94	приносящая доход деятельность
Расходы учреждения, Наименование	КОСГУ	Сумма, руб.	Источник финансирования
ВСЕГО:	200	2 658 352 028,87	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
за счет заработной платы	211	1 498 156 288,81	гос. задание, приносящая доход деятельность
за счет прочих выплат	212	205 964,45	гос. задание, приносящая доход деятельность
за счет начислений на выплаты по оплате труда	213	403 801 673,90	гос. задание, приносящая доход деятельность
за счет прочих несоциальных выплат персоналу в натуральной форме	214	2 832 316,66	гос. задание, приносящая доход деятельность
услуг связи	221	9 472 823,85	гос. задание, приносящая доход деятельность
транспортных услуг	222	899 945,13	гос. задание, приносящая доход деятельность
коммунальных услуг	223	29 404 177,12	гос. задание, приносящая доход деятельность
арендной платы за пользование имуществом	224	81 119 808,00	гос. задание, приносящая доход деятельность
работ, услуг по содержанию имущества	225	102 521 599,89	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
прочих работ, услуг	226	83 118 832,86	гос. задание, приносящая доход деятельность
за счет перечислений государственным и муниципальным организациям	227	460 583,17	гос. задание, приносящая доход деятельность
Перечисления текущего характера другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	251	43 782 341,15	гос. задание
за счет пенсий, пособий, выплачиваемым работодателями, нанимателями бывшим работникам	264	605 615,70	приносящая доход деятельность
за счет социальных пособий и компенсаций персоналу в денежной форме	266	6 811 703,28	гос. задание, приносящая доход деятельность

за счет амортизации	271	183 042 287,89	гос. задание, приносящая доход деятельность
за счет расходования материальных запасов	272	205 934 562,20	гос. задание, приносящая доход деятельность
Чрезвычайные расходы по операциям с активами	273	348 250,00	гос. задание
налоги, пошлины и сборы	291	5 727 491,45	гос. задание, приносящая доход деятельность
штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах	292	55,78	приносящая доход деятельность
другие экономические санкции	295	18 750,00	приносящая доход деятельность
иные выплаты текущего характера физическим лицам	296	257,86	приносящая доход деятельность
иные выплаты текущего характера организациям	297	86 699,72	приносящая доход деятельность

По стр. 060 гр. 6 ф. 0503721 по КОСГУ 155 в рамках приносящей доход деятельности отражен доход от исполнения договора гранта в размере 150 000,00 руб.

По стр. 090 гр. 5 ф. 0503721 по КОСГУ 172 в рамках субсидии на выполнение гос. задания отражены доходы от операций с активами в размере 12 015 172,62 руб., из них:

- уменьшение расчетов с учредителем в размере -12 176 743,04 руб.;
- принятие к учету комплектующих в состав материальных запасов в результате разукрупнения объектов основных средств в размере 89 500,00 руб.;
- восстановление на баланс СИЗ, ранее выданных в личное пользование в размере 52 561,58 руб.;
- списание материальных запасов, не признанных активом в размере – 439 325,65руб.;
- списание остаточной стоимости основных средств, пришедших в негодность в размере 28 758,10 руб.;
- доход от разукрупнения объектов основных средств в размере 164 451,75 руб.

По стр. 090 гр. 6 ф. 0503721 по КОСГУ 172 в рамках приносящей доход деятельности отражены доходы от операций с активами в размере -536 380,54 руб., из них:

- принятие к учету комплектующих и металлолома в состав материальных запасов в результате разукрупнения и утилизации объектов основных средств в размере – 97 334,72руб.;
- восстановление на баланс СИЗ, ранее выданных в личное пользование в размере 1 113,00 руб.;

- Списание материальных запасов, не признанных активом в размере – 1 534 403,79руб.;

- списание остаточной стоимости основных средств, пришедших в негодность в размере 112 864,08 руб.;

- получен доход от реализации металлолома в размере 30 518,72 руб.;

- уменьшение расчетов с учредителем в размере 981 920,89 руб.

По стр. 090 гр. 6 ф. 0503721 по КОСГУ 173 в рамках приносящей доход деятельности отражены чрезвычайные доходы от операций с активами в размере -2 073 841,29 руб., из них:

- списана дебиторская задолженность, признанная безнадежной к взыскаю в размере -2 327 715,99 руб.;

- восстановлена ранее списанная дебиторская задолженность в связи с уплатой в размере 250 874,70руб.;

- списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в размере 3 000,00руб.;

По стр. 110 ф. 0503721 по КОСГУ 190 отражены безвозмездные неденежные поступления в размере 5 365 448,51 руб., из них:

- в рамках субсидии на выполнение государственного задания получено Право пользования программным обеспечением от ФГБУ "Информационно-методический центр по экспертизе, учету и анализу обращения средств медицинского применения" Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения в размере 1,00 руб.

- в рамках приносящей доход деятельности отражены безвозмездно полученные образцы лекарственных препаратов и субстанции, в том числе для апробации фармстатей, в размере 5 291 305,57 руб.;

По стр. 400 ф. 0503721 отражено движение расходов будущих периодов в размере -6 617 098,16 руб., из них:

за счет субсидии на выполнение гос. задания – -6 572 127,62 руб.:

- КОСГУ 211 – -465 174,82 руб.;

- КОСГУ 213 – -139 220,13 руб.;

- КОСГУ 221 – -2 832,19 руб.;

- КОСГУ 226 – -5 926 938,91 руб.;

- КОСГУ 227 – -37 961,57 руб.;

за счет приносящей доход деятельности - -44 970,54 руб.:

- КОСГУ 211 – -29 307,59 руб.;

- КОСГУ 213 – -8 825,72 руб.;

- КОСГУ 221 – -1266,67 руб.;

- КОСГУ 226 – -95 223,66 руб.;

- КОСГУ 227 – 89 653,10 руб.

По стр. 560 ф. 0503721 скорректированы резервы предстоящих расходов в размере -2 191 549,33 руб., из них:

за счет субсидии на выполнение гос. задания – -2 337 710,26 руб., в том числе:

- КОСГУ 211 – -1 760 976,73 руб.;

- КОСГУ 213 – -576 733,53 руб.;

за счет приносящей доход деятельности – 146 160,93 руб., в том числе:

- КОСГУ 211 – 1 274 581,75 руб.;
- КОСГУ 213 – 383 825,34 руб.;
- КОСГУ 297 – 1 512 246,16 руб.

Отдельными учетными группами доходов (пп. б п. 55 СГС «Доходы») являются:

- доходы от необменных операций в 2021г. составили 46 479 363,24 руб., в том числе по КОСГУ 141, 152, 155, 162, 192, 194, 195, 196, 199;

- доходы от обменных операций в 2021г. составили 2 651 190 268,49 руб., в том числе по КОСГУ 121, 131, 134, 135, 171, 172;

- чрезвычайные доходы от операций с активами составили 2 073 841,29 руб. по КОСГУ 173 (списание дебиторской задолженности, несоответствующей критериям актива и безнадежной к взысканию, списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности);

- доходы от оценки активов и обязательств составили 3 008 513,30 руб. по КОСГУ 176 (переоценка обязательств, выраженных в иностранной валюте; изменение кадастровой стоимости земельных участков в соответствии с Распоряжением Правительства Москвы от 15.11.2021 №51520).

Безвозмездно полученные услуги (работы) в 2021г. отсутствуют (пп. г п. 55 СГС «Доходы»).

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

Вид деятельности «Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания»:

Согласно показателям раздела 1. «Счета в кредитных организациях»

ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждения на конец отчетного периода отсутствует, средства в пути отсутствуют.

Согласно показателям раздела 2. «Счета в финансовом органе»

ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждения на конец отчетного периода составил 22 198 891,80 руб., средства в пути отсутствуют. Причины наличия остатков в пояснениях к ф. 0503737.

Согласно показателям раздела 3. «Счета в кассе учреждения» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств в кассе учреждения на конец отчетного периода отсутствует.

Вид деятельности «Субсидии на иные цели»:

Согласно показателям раздела 1. «Счета в кредитных организациях»

ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждения на конец отчетного периода отсутствует, средства в пути отсутствуют.

Согласно показателям раздела 2. «Счета в финансовом органе»

ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждения на конец отчетного периода составил 84 477 529,90 руб., средства в пути отсутствуют. Причины наличия остатков приведены в пояснениях к ф. 0503737.

Согласно показателям раздела 3. «Счета в кассе учреждения» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств в кассе учреждения на конец отчетного периода отсутствует.

Вид деятельности «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 учреждения на конец отчетного периода составил 2 942,43 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 учреждения на конец отчетного периода составил 139 751 819,48 руб., средства в пути отсутствуют.

Согласно показателям раздела 3. «Счета в кассе учреждения» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств в кассе учреждения на конец отчетного периода отсутствует.

5. Сведения о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768).

Основные средства на 01.01.2022 составили сумму – 2 657 525 316,86 руб., в том числе:

поступление основных средств составило – 48 007 214,30 руб., в том числе: по КФО 4 – 45 149 281,27 руб., КФО 2 – 2 857 933,03 руб.;

выбытие основных средств составило – 19 851 105,27 руб., в том числе: по КФО 4 – 17 095 615,71 руб., КФО 2 – 2 755 489,56 руб.

Амортизация основных средств на 01.01.2022 составила – 2 016 977 421,90 руб., в том числе по КФО 4 – 1 734 798 747,04 руб., КФО 2 – 282 178 674,86 руб. или 76% стоимости основных средств.

Нематериальные активы на 01.01.2022 составили – 755 272,90 руб., в том числе:

поступление нематериальных активов составило – 138 400,00 руб., в том числе: по КФО 4 – 138 400,00 руб.;

выбытие нематериальных активов составило – 110 700,00 руб., в том числе: по КФО 2 – 110 700,00 руб.

Материальные запасы на 01.01.2022 составили – 387 629 125,48 руб., в том числе:

поступление материальных запасов составило – 363 709 035,01 руб., в том числе: по КФО 4 – 297 733 350,39 руб., КФО 2 – 65 975 684,62 руб.

выбытие материальных запасов составило – 212 723 665,44 руб., в том числе: по КФО 4 – 161 213 899,66 руб., КФО 2 – 51 509 765,78 руб.

На счете 4 111 42 000 на 01.01.2022 отражены права пользования по договорам аренды нежилых помещений 74 351 574,00 руб.

На основании договора аренды передана под банкомат часть нежилого помещения (1 кв. м.) по адресу: Петровский бульвар, д.8, стр.2.

Вышеуказанная часть нежилого помещения отражена на забалансовом счете 25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)» в стоимостной оценке в размере 3 263,90 руб., рассчитанной пропорционально переданной площади от балансовой стоимости недвижимого имущества.

Общая балансовая стоимость запасов в разрезе групп запасов, с разделением на учитываемые по первоначальной стоимости, по нормативно-плановой стоимости (цене) для целей распоряжения (реализации), и по справедливой стоимости (п.44 СГС «Запасы»):

Номер счета бухгалтерского учета материальных запасов	Сумма остатка материальных запасов по счету 010500 на 01.01.2021		
	Всего по счету 010500	в том числе:	
		по справедливой стоимости	по нормативно-плановой стоимости (цене)
105.26	17 956 023,20	-	-
105.31	242 443,74	-	-
105.33	33 724,54	-	-
105.34	165 073,78	-	-
105.35	4 206 966,34	-	-
105.36	365 024 893,88	4 624 133,47	-
Итого	387 629 125,48	4 624 133,47	-

В соответствии с первым применением и переходными положениями СГС «Нематериальные активы» на счете 111.6I «Права пользования программным обеспечением и базами данных» были отражены активы ранее не признававшиеся, а также отражавшиеся за балансом неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности в количестве 159 объектов на сумму 51 238 004,11 руб., из них:

- с определенным сроком полезного использования 109 объектов на сумму 6 882 718,29 руб. по стоимости вышеуказанных объектов как сумма стоимости неисключительного права на результаты интеллектуальной деятельности, отраженной на счете 040150000 «Расходы будущих периодов» операциями 2021 года;

- с неопределенным сроком полезного использования – 47 объектов на сумму 43 300 545,82 руб. по стоимости вышеуказанных объектов как сумма стоимости неисключительного права на результаты интеллектуальной деятельности в объеме

фактических вложений, произведенных по договорам операциями межотчетного периода.

Операциями 2021 года списаны объекты в количестве 253 единицы на сумму 7 411 930,00 руб. с забалансового счета 01.49 «Программное обеспечение в пользовании» и на сумму 1 085 154,26 руб. с балансового счета 040150000 «Расходы будущих периодов», так как срок полезного использования вышеуказанных объектов на 01.01.2021 составляет менее 12 месяцев (раздел 11 СГС «Нематериальные активы»).

В учреждении на счетах бухгалтерского учета отражены нематериальные активы в соответствии с п.44 СГС «Нематериальные активы»:

- остаточная стоимость нематериальных активов на счете 01023I000 «Программное обеспечение и базы данных» по состоянию на 01.01.2021 составляет 487 132,34 руб., стоимость объектов, созданных силами Учреждения в 2021 году, составила 18 000,00 руб., остаточная стоимость на 01.01.2022 составляет 450 670,10 руб.;

- балансовая стоимость нематериальных активов на счете 01023N000 «Научные исследования (научно-исследовательские разработки)» по состоянию на 01.01.2021 составляет 162 350,00 руб., стоимость объектов, созданных силами Учреждения в 2021 году, составила 120 400,00 руб., стоимость выбывших объектов в 2021 году составила 110 700,00 руб., балансовая стоимость на 01.01.2022 составляет 172 050,00 руб.;

- остаточная стоимость нематериальных активов на счете 01116I000 «Права пользования программным обеспечением и базами данных» с определенным сроком полезного использования по состоянию на 01.01.2021 составляет 6 882 718,29 руб., остаточная стоимость на 01.01.2022 составляет 1 944 691,59 руб.;

балансовая стоимость нематериальных активов на счете 01116I000 «Права пользования научными исследованиями (научно-исследовательскими разработками)» с неопределенным сроком полезного использования по состоянию на 01.01.2021 составляет 43 300 545,82 руб.; за 2021 год поступило 3 объекта на сумму 190 501,00 руб., из них: приобретено по договорам 2 объекта на сумму 190 500,00 руб. и получен 1 объект на сумму 1,00 руб. от ИМЦЭУАОСМП ФГБУ Росздравнадзора по Соглашению № 1 от 30.09.2021; балансовая стоимость на 01.01.2022 составляет 43 491 046,82 руб..

п.45 СГС «Нематериальные активы»: для объектов нематериальных активов с определенным сроком - сроком полезного использования НМА является период, в течение которого предполагается использование актива. Срок полезного использования НМА в целях принятия объекта к бухгалтерскому учету и начисления амортизации определяется Комиссией по поступлению и выбытию активов.

Продолжительность периода, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив, ежегодно определяется Комиссией по поступлению и выбытию активов. Изменение продолжительности оставшегося периода

использования нематериального актива является существенным, если это изменение (разница между продолжительностью оставшегося текущего периода использования и предполагаемого) составляет 10% или более от продолжительности оставшегося текущего периода (п. 61 Инструкции №157н).

Амортизация на объекты нематериальных активов стоимостью свыше 100 000 рублей начисляется линейным способом (п.30 СГС «Нематериальные активы»).

В течение 2021 года сумма начисленной амортизации составила:

- 78 090,56 руб. по объектам, учитываемым на счете 01023I000;
- 120 400,00 руб. по объектам, учитываемым на счете 01026N000;
- 4 938 026,70 руб. по объектам, учитываемым на счете 01116I000.

Сумма накопленной амортизации на 01.01.2022 составила:

- 132 552,80 руб. по объектам, учитываемым на счете 01023I000;
- 172 050,00 руб. по объектам, учитываемым на счете 01026I000;
- 4 938 026,70 руб. по по объектам, учитываемым на счете 01116I000.

п.48 СГС «Нематериальные активы»: Балансовая стоимость объектов нематериальных активов, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую стоимость составляет 3 909 998,89 руб., в том числе:

- по счету 01023I000 – 70 100,00 руб.;
- по счету 01026N000 – 172 050,00 руб.;
- по счету 01116I000 – 3 667 848,89 руб.

6. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769):

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.01.2022:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2021 составила – 127 847 282,48 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности составила – 2 041 008,24 руб.); по состоянию на 01.01.2022 составила – 195 223 822,76 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 283 316,34 руб.).

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.01.2022 в сравнении с началом отчетного периода увеличилась на 67 376 540,28 руб.

Основной причиной образования дебиторской задолженности по приносящей доход деятельности является отражение рамочных договоров на оказание услуг по подтверждению соответствия лекарственных препаратов, заключенных в 2021 году со сроками исполнения в 2022 году в соответствии с СГС «Доходы».

По гр.11 отражена просроченная дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности в размере 276 102,14 руб. по вступившим в законную силу решениям судов, в том числе по исполнительным документам, а также в размере 35 913,00 руб. по возврату авансов 2021г. по договору на оказание услуг почтовой

связи с АО «Почта России». Соглашение о расторжении с указанной суммой возврата направлено АО «Почта России», акт сверки взаимных расчетов на 01.01.2022 подписан.

По гр. 10 отражена долгосрочная дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности в размере 391 770,00 по договору аренды части недвижимого имущества (1 кв.м. под банкомат) сроком действия по 30.09.2026.

В течение 2021 года проводились мероприятия по снижению дебиторской задолженности по расходам, по состоянию на 01.01.2022 указанная задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.01.2022:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного задания по состоянию на 01.01.2021 составила – 7 728 279,06 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности составила – 33 412,98 руб.); по состоянию на 01.01.2022 составила – 4 453 658 575,35 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 139 698,68 руб.).

Дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного задания на 01.01.2022 в сравнении с началом отчетного периода увеличилась на 4 445 930 296,29 руб.

Основной причиной образования дебиторской задолженности по доходам от субсидии на выполнение государственного задания является отражение показателей планового периода 2022-2023 гг. в соответствии с Соглашением о предоставлении субсидии на основании Письма Минздрава России от 09.02.2022 №22-1/187 в размере 4 452 133 900,00 руб.

По гр. 10 отражена долгосрочная дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного задания в размере 2 210 081 900,00 показателей планового 2023г.

По гр.11 отражена просроченная дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания в размере 139 698,68 руб. по возврату авансов 2020г. по договору на оказание услуг по подписке периодических изданий с ООО «Подписка-Экспресс». Указанная задолженность возвращена по платежному поручению №146 от 08.02.2022.

В течение 2021 года проводились мероприятия по снижению дебиторской задолженности по расходам, по состоянию на 01.01.2022 указанная задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность по субсидии на иные цели на 01.01.2022:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по субсидии на иные цели по состоянию на 01.01.2021 и на 01.01.2022 отсутствует.

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.01.2022:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторской задолженности по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2021 составила – 18 046 123,19 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 177 799,00 руб.); по состоянию на 01.01.2022 составила – 18 252 542,69 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности отсутствует).

Причинами образования кредиторской задолженности по приносящей доход деятельности является отражение в декабре 2021г. задолженности по коммунальным услугам, а также начисление налога на прибыль и НДС за 4 квартал 2021г.

По сравнению с показателями на 01.01.2021, доходы будущих периодов на 01.01.2022 увеличились на 69 615 116,80 руб., в том числе по следующим видам доходов (пп. е п. 55 СГС «Доходы»):

- доходы от реализации увеличились на 67 481 712,21 руб.;
- доходы от аренды увеличились на 393 021,87 руб.;
- доходы от штрафных санкций увеличились на 1 782 605,61 руб.;
- доходы от компенсации затрат уменьшились на 42 222,89 руб.

Обязательства по авансовым поступлениям (пп. ж п.55 СГС «Доходы») на 01.01.2022 в сумме 32 400,00 руб. составляют авансовые платежи по оказанию услуг по подтверждению соответствия лекарственных препаратов, отраженные по счету 130.2.20531000.

Кредиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.01.2022:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного задания по состоянию на 01.01.2021 составила – 73 797 164,68 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности - 65 728,50 руб.); по состоянию на 01.01.2022 составила – 61 595 116,83 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности отсутствует).

Причинами образования кредиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания послужили обязательства по уплате арендных платежей по заключенным в 2021г. договорам аренды, отраженные в соответствии с СГС «Аренда» в размере 54 073 872,00 руб.

Кредиторская задолженность по субсидии на иные цели на 01.01.2022:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторской задолженности по субсидии на иные цели по состоянию на 01.01.2021 – отсутствует; по состоянию на 01.01.2022 составила – 84 477 529,90 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности отсутствует).

Причинами образования кредиторской задолженности по субсидии на иные цели является отражение неиспользованных остатков целевой субсидии

капитального характера по счету 5 303 05 000 по причине просрочки исполнения контрагентом обязательств по поставке лабораторного оборудования.

Общая сумма расходов (доходов) по условным арендным платежам, признанных в 2021г. в качестве расходов (доходов) (пп. г п. 32 СГС «Аренда») составили:

- расходы по условным арендным платежам – 1 680 605,70 руб., в том числе задолженность на 01.01.2022 составляет 161 719,99 руб.;

- доходы по условным арендным платежам – 23 717,22 руб., в том числе задолженность на 01.01.2022 составляет 3 669,53 руб.

Размер условных арендных платежей определяется действующими в отчетном периоде тарифами на коммунальные услуги.

7. 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 таблице:

<i>№ п/п</i>	<i>Сумма (руб.)</i>	<i>Причина</i>
1	6 000,00	Не исполнены денежные обязательства по взысканию с ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в пользу ООО «ХИМТЕХИМПОРТ» расходов по оплате госпошлины на основании Постановления Арбитражного суда Московского округа от 03.11.2020 №А40-10900/2020.
2	10 697,53	Не исполнены денежные обязательства по взысканию с ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в пользу ООО «Корпорация Стелла» расходов по оплате госпошлины, процентов за пользование чужими денежными средствами на основании Решения Арбитражного суда г. Москвы №А40-216922/21-51-1459 от 07.12.2021.
3	3 000,00	Не исполнены денежные обязательства по взысканию с ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в пользу ООО «БСМП» расходов по оплате госпошлины на основании Постановления Арбитражного суда Московского округа от 21.05.2021 №А40-67108/2020.
4	15 000,00	Не исполнены денежные обязательства по взысканию с ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в пользу ООО «УК СЕРВИС» судебных расходов на основании Определения Тверского районного суда города Москвы от 20.05.2021.

В соответствии с требованиями главы 24.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в территориальный орган Федерального Казначейства по состоянию на 01.01.2022 не поступили исполнительные листы по вышеуказанным денежным обязательствам, предусматривающие обращение взыскания на средства бюджетного учреждения.

8. Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773):

«Деятельность по государственному (муниципальному) заданию»:

По коду причины изменения показателей 02 «Изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов» отражены следующие изменения:

- по стр. 100, 101 изменения остатков валюты баланса в размере 43 270 545,82 руб. связаны с формированием показателей счета 4 111 60 000 в соответствии с СГС «Нематериальные активы»;

- по стр. 010 изменения на забалансовых счетах в размере 44 590 499,14 руб. связаны с отражением на балансовых счетах неисключительных прав, ранее отраженных на забалансовом учете, в соответствии с СГС «Нематериальные активы».

По коду причины изменения показателей 03 «Исправление ошибок прошлых лет» отражены следующие изменения:

- по стр. 010 изменения остатков валюты баланса в размере 1 299 748,92 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по принятию к учету объектов основных средств (мониторы, системные блоки);

- по стр. 020, 021 изменения остатков валюты баланса в размере -1 299 748,92 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по начислению амортизации объектов основных средств (мониторы, системные блоки);

- по стр. 080 изменения остатков валюты баланса в размере 1 439 557,46 руб., в том числе:

- в размере 139 808,54 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по принятию к учету возвращенных сотрудниками учреждения материальных запасов, ранее переданных им в личное пользование;

- в размере 1 299 748,92 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по принятию к учету материальных запасов (мониторов, системных блоков);

- по стр. 081 изменения остатков валюты баланса в размере 191 858,33 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по отнесению материальных запасов к внеоборотным;

- по стр. 260 отражены значения равные нулю, связанные с исправлением ошибки 2020г. по счету 4 303 00 000 без изменения показателя в группировочной строке (показатель по счету 4 303 02 000 (страховой случай 2020 года признан по решению ФСС в 2021 году страховым случаем на производстве) уточнен на счет 4 303 06 000);

- по стр. 480 изменения остатков валюты баланса в размере 1 259 274,08 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по корректировке расчетов с учредителем в части особо ценного движимого имущества (мониторы, системные блоки);

- по стр. 270 изменения на забалансовых счетах в размере -139 808,54 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по принятию к учету возвращенных сотрудниками учреждения материальных запасов, ранее переданных им в личное пользование.

По коду причины изменения показателей 06 «Иные причины, предусмотренные законодательством Российской Федерации» отражены следующие изменения:

- по стр. 250, 260 изменения остатков валюты баланса в размере 6 647 088,92 руб. связаны с отражением операций межотчетного периода по восстанавливаемым ФСС России выплатам;

- по стр. 040, 050, 051, 410, 420, 480 отражены значения равные нулю, связанные с уточнением аналитического кода синтетического счета в связи с изменением бюджетной классификации и требованиями законодательства без изменения показателя в группировочной строке.

«Приносящая доход деятельность»:

По коду причины изменения показателей 02 «Изменения, связанные с внедрением федеральных стандартов бухгалтерского учета государственных финансов» отражены следующие изменения:

- по стр. 100, 101 изменения остатков валюты баланса в размере 30 000,00 руб. связаны с формированием показателей счета 2 111 60 000 в соответствии с СГС «Нематериальные активы»;

- по стр. 010 изменения на забалансовых счетах в размере 157 980,00 руб. связаны с отражением на балансовых счетах неисключительных прав, ранее отраженных на забалансовом учете, в соответствии с СГС «Нематериальные активы».

По коду причины изменения показателей 03 «Исправление ошибок прошлых лет» отражены следующие изменения:

- по стр. 010 изменения остатков валюты баланса в размере 3 267 243,54 руб., в том числе:

- в размере -3 183 000,00 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по принятию к учету объектов основных средств (наружные тепловые сети в количестве 2шт.);

- в размере -84 243,54 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по принятию к учету материальных запасов (мониторов, системных блоков);

- по стр. 020, 021 изменения остатков валюты баланса в размере 190 343,54 руб., в том числе:

- в размере -106 100,00 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по начислению амортизации объектов основных средств (наружные тепловые сети в количестве 2шт.);

- в размере -84 243,54 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по начислению амортизации объектов основных средств (мониторы, системные блоки);

- по стр. 080 изменения остатков валюты баланса в размере 85 624,90 руб., в том числе:

- в размере 1 381,36 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по принятию к учету возвращенных сотрудниками учреждения материальных запасов, ранее переданных им в личное пользование;

- в размере 84 243,54 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по принятию к учету материальных запасов (мониторов, системных блоков);
 - по стр. 100, 410 изменения в размере 60 000,00 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по отражению прав пользования и кредиторской задолженности по договору аренды мобильной туалетной кабины;
 - по стр. 250 изменения остатков валюты баланса в размере 101 094,18 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по отражению дебиторской задолженности по доходам;
 - по стр. 420 изменения в размере -21,00 руб. связаны с корректировкой суммы транспортного налога за 2020г., исчисленной налоговым органом 02.06.2021;
 - по стр. 470 изменения остатков валюты баланса в размере - 181 156,60 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по отражению кредиторской задолженности по доходам;
 - по стр. 480 изменения остатков валюты баланса в размере - 52 837,95 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по корректировке расчетов с учредителем в части особо ценного движимого имущества (мониторы, системные блоки);
 - по стр. 510 изменения остатков валюты баланса в размере 279 775,66 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по отражению доходов будущих периодов;
 - по стр. 010 изменения на забалансовых счетах в размере 2 150 000,00 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по принятию к учету наружной тепловой сети (в количестве 1 шт.) как объекта недвижимого имущества и отражения его на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование» до момента получения права оперативного управления;
 - по стр. 270 изменения на забалансовых счетах в размере -1 381,36 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по принятию к учету возвращенных сотрудниками учреждения материальных запасов, ранее переданных им в личное пользование.

По коду причины изменения показателей 06 «Иные причины, предусмотренные законодательством Российской Федерации» отражены следующие изменения:

- по стр. 250, 260 изменения остатков валюты баланса в размере 8 209,95 руб. связаны с отражением операций межотчетного периода по восстанавливаемым ФСС России выплатам;
- по стр. 040, 050, 051, 120, 121, 280, 282, 410, 420, 431, 470, 480 отражены значения равные нулю, связанные с уточнением аналитического кода синтетического счета в связи с изменением бюджетной классификации и требованиями законодательства без изменения показателя в группировочной строке.

9. Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (ф. 0503790) не представляются.

10. Событие после отчетной даты: изменение кадастровой стоимости земельных участков. Общая сумма изменения кадастровой стоимости земельных участков, на основании Распоряжения Правительства Москвы от 15.11.2021 № 51520 составила 3 009 422,65 руб., в том числе: по трем земельным участкам произошло увеличение стоимости на сумму 3 249 261,17 руб. и по одному земельному участку уменьшение стоимости на сумму 239 838,52 руб. По состоянию на 01.01.2022 года стоимость земельных участков составляет 359 140 900,62 руб.

11. Иная информация, оказавшая существенное влияние на результаты деятельности учреждения за отчетный период:

В соответствии с Распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 15.01.2021 №5-р были переданы 27.01.2021 в федеральную собственность (ТУ Росимущество в г. Москве) с последующей передачей АО «ДОМ.РФ» земельный участок и, расположенные на нем, объекты недвижимого имущества, закрепленные бессрочного пользования и праве оперативного управления и, соответственно, за Учреждением:

- Земельный участок: кадастровый номер – 77:0860009022:16, площадь – 3 995 кв.м., балансовая стоимость 43 617 889,40 руб.;

- Нежилое здание, г. Москва, ул. Гамалеи, д.15, корп.2, стр.1, кадастровый номер объекта 77:08:0009022:1099, площадь – 1680 кв.м., балансовая стоимость 354 331,17 руб. По состоянию на 01.01.2021 объект учитывался на забалансовом счете 02 «Материальные ценности на хранении» по остаточной стоимости 164 452,75 руб., так как был признан не активом в связи с непригодностью к эксплуатации;

- Нежилое здание: г. Москва, ул. Гамалеи, д.15, корп.2, стр.2. , кадастровый номер объекта 77:08:0009022:1100, площадь – 85,6 кв.м., балансовая стоимость 2 135,73 руб., объект учитывался на балансовом счете 4.101.12.000 «Нежилые помещения (здания и сооружения)»;

- Нежилое здание, г. Москва, ул. Гамалеи, д.15, корп.2, стр.3, кадастровый номер объекта 77:08:0009022:1101, площадь – 57,5 кв.м., балансовая стоимость 2 431,09 руб. По состоянию на 01.01.2021 объект учитывался на забалансовом счете 02 «Материальные ценности на хранении» в условной оценке: 1 объект, 1 рубль, так как был признан не активом в связи с непригодностью к эксплуатации.

В соответствии с ч. 4.3. ст. 12 Федерального закона от 24.07.2008 « 161-ФЗ «О содействии развитию жилищного строительства», решением Правительственной комиссии (протокол от 30.12.2020 № 7) АО «Дом» уполномочен реализовать вышеуказанное имущество. По результатам проведения торгов 30% от суммы продажи имущества подлежит перечислению победителем торгов на счет ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России. 30.12.2021 денежные средства в размере 34 703 297,30 руб. поступили на лицевой счет учреждения от победителя торгов Капустина В.В.

12. Баланс государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503730):

В соответствии с п.26 Приказа Минфина России от 31.12.2016 №260н:

- размер краткосрочных (оборотных) активов на отчетную дату составил 3 159 693 237,68 руб., размер долгосрочных (внеоборотных) активов составил 3 257 013 861,25 руб., из них: основные средства (остаточная стоимость) 640 547 894,96 руб., непроизведенные активы 359 140 900,62 руб., нематериальные активы (остаточная стоимость) 450 670,10 руб., материальные запасы 1 056 352,49 руб., вложения в права пользования активами 45 200 683,08 руб., вложения в нефинансовые активы 143 690,00 руб., дебиторская задолженность по доходам 2 210 473 670,00 руб.;

- размер краткосрочных (оборотных) обязательств на отчетную дату составил 2 695 958 134,31 руб. (без учета расчетов с учредителем), долгосрочные (внеоборотные) обязательства составили 2 210 081 900,00 руб. в объеме доходов будущих периодов на 2023 год в рамках субсидии на выполнение государственного задания.

По стр. 081 гр.10 ф.0503730 отражен показатель внеоборотных материальных запасов на основании критериев, определенных пп. 27, 28 СГС «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности».

По стр. 120 гр.9 ф.0503730 отражен показатель вложений в нематериальные активы – иное движимое имущество (формирование стоимости патентов) – 143 690,00 руб.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

1. При отсутствии расхождений по результатам инвентаризации, проведенной в целях подтверждения показателей годовой бухгалтерской отчетности (далее – годовая инвентаризация), Таблица № 6 не заполняется.

На основании Приказов ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России от 29.09.2021 № 352, от 28.12.2021 №447 проведена годовая инвентаризация активов и обязательств, в том числе учитываемых на забалансовых счетах. По результатам годовой инвентаризации расхождений не выявлено.

2. По состоянию на 1 января 2022 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	Представлен	0503710			Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года
3	Представлен	0503721			Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения
4	Представлен	0503723			Отчет о движении денежных средств учреждения

5	Показатели отсутствуют	0503725	2.30406.000	325d	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
6	Показатели отсутствуют	0503725	5.30406.000	325c	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
7	Показатели отсутствуют	0503725	6.30406.000	325i	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
8	Показатели отсутствуют	0503725	4.30406.000	325z	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
9	Показатели отсутствуют	0503725	7.30406.000	325m	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
10	Показатели отсутствуют	0503725	2.30404.000	325d	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
11	Показатели отсутствуют	0503725	5.30404.000	325c	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
12	Показатели отсутствуют	0503725	6.30404.000	325i	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
13	Показатели отсутствуют	0503725	4.30404.000	325z	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
14	Показатели отсутствуют	0503725	7.30404.000	325m	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
15	Представлен	0503730			Баланс государственного (муниципального) учреждения 2019
16	Представлен	0503737		337z	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
17	Представлен	0503737		337d	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
18	Представлен	0503737		337c	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
19	Показатели отсутствуют	0503737		337i	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
20	Показатели отсутствуют	0503737		337m	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
21	Показатели отсутствуют	0503738		338i	Отчет о принятых учреждением обязательствах
22	Представлен	0503738		338c	Отчет о принятых учреждением обязательствах
23	Представлен	0503738		338d	Отчет о принятых учреждением обязательствах
24	Представлен	0503738		338z	Отчет о принятых учреждением обязательствах
25	Показатели отсутствуют	0503738		338m	Отчет о принятых учреждением обязательствах
26	Показатели отсутствуют	0503738-НП		338npi	НП Отчет о принятых учреждением обязательствах

27	Показатели отсутствуют	0503738-НП		338nrc	НП Отчет о принятых учреждением обязательствах
28	Представлен	0503760			Пояснительная записка к Балансу учреждения
29	Показатели отсутствуют	0503760			Таблица №1. Сведения об основных направлениях деятельности
30	Представлен	0503760			Таблица №4. Сведения об основных положениях учетной политики
31	Показатели отсутствуют	0503760			Таблица №6. Сведения о проведении инвентаризаций
32	Представлен	0503766		366c	Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности
33	Показатели отсутствуют	0503766		366i	Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности
34	Представлен	0503768		368c	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения
35	Представлен	0503768		368z	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения
36	Представлен	0503768		368d	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения
37	Показатели отсутствуют	0503768		368i	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения
38	Показатели отсутствуют	0503768		368m	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения
39	Представлен	0503769		369c	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
40	Показатели отсутствуют	0503769		369i	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
41	Показатели отсутствуют	0503769		369m	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
42	Представлен	0503769		359d	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
43	Представлен	0503769		359z	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
44	Представлен	0503769		359c	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
45	Показатели отсутствуют	0503769		359i	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
46	Показатели отсутствуют	0503769		359m	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
47	Представлен	0503769		369d	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
48	Представлен	0503769		369z	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
49	Показатели отсутствуют	0503771			Сведения о финансовых вложениях учреждения
50	Показатели отсутствуют	0503772			Сведения о суммах заимствований
51	Показатели отсутствуют	0503773		373b	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения

52	Представлен	0503773		373v	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения
53	Представлен	0503773		373z	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения
54	Представлен	0503775			Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775)
55	Представлен	0503779			Сведения об остатках денежных средств учреждения
56	Показатели отсутствуют	0503790			Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения

3. Контрольные мероприятия Федерального казначейства в 2021г. не проводились.

Контрольные мероприятия Счетной палатой Российской Федерации в отчетном периоде не проводились.

4. В соответствии с п.40 Приказа Минфина России от 31.12.2016 № 256н размер чистых активов составил:

- на начало отчетного периода – 559 896 913,74 руб.;
- на конец отчетного периода – 716 771 082,90 руб.

5. В соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 30.12.2017 № 277н в отчетном периоде отсутствует информация о связанных сторонах ввиду отсутствия таковых.

6. 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 в редакции приказа от 31.12.2020 № 16Б с изменениями и дополнениями в течение отчетного периода.

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.

Бухгалтерская отчетность за 2021 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».

7. В связи с отсутствием показателей, в состав бухгалтерской отчетности за 2021 не включены формы 0503725, 0503738-НП, 0503771, 0503772, 0503790, Таблицы 1, 6 к форме 0503760.

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

Генеральный директор

В.В. Косенко

Главный бухгалтер

И.А. Болобан

Руководитель финансово-
экономической службы

Е.В. Игнатова

11.02.2022