

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

На 01 октября 2021 г.

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0503760
		Дата	01.10.2021
Учреждение	федеральное государственное бюджетное учреждение «Научный центр экспертизы средств медицинского применения» Министерства здравоохранения Российской Федерации	по ОКПО	
Обособленное подразделение			
Учредитель		по ОКТМО	
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	Минздрав России	по ОКПО	
Периодичность:	квартальная	Глава по БК	
Единица измерения	руб.	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 01.10.2021 открыты следующие лицевые счета:

–№ 20736X72930 в УФК по г. Москве;

–№ 21736X72930 в УФК по г. Москве.

Кроме того, в УФК по г. Москве зарезервирован лицевой счет 711X7293001 для проведения расчетов по договору с ФБУН ГНЦ ВБ «Вектор» Роспотребнадзора, подлежащего казначейскому сопровождению. В настоящее время, договор находится на согласовании.

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по состоянию на 01.10.2021 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» 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 с изменениями от 22.09.2021.

Объем субсидии на выполнение государственного задания составляет 2 194 980 800,00 руб., объем субсидии на иные цели – 121 722 332,69 руб., объем дохода по приносящей доход деятельности – 266 984 240,27 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 01.10.2021 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 2021 года прошли курсы повышения квалификации 20 работников, профессиональной переподготовки 17 работников.

2.2. Штатная численность ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России составляет 1022,25 шт. ед. Фактическая численность сотрудников на конец отчетного периода составила 1007 человек. Среднесписочная численность – 911,6 человек.

Средняя заработная плата основного персонала за отчетный период составила 115 413,45 руб.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Финансово-хозяйственная деятельность ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России за 9 месяцев 2021 года осуществлялась в соответствии с утвержденным Планом 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 2 194 980 800,00 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России за 9 месяцев 2021 года плановых назначений по доходам от поступления субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 1 646 096 900,00 руб., что составляет 75% 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 2 203 375 992,36 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России за 9 месяцев 2021 года плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 1 384 054 390,79 руб., что составляет 63% от плановых значений на 2021 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 9 месяцев 2021 года за счет средств субсидии на выполнение госзадания составили 759 511 186,58 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 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 ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России плановых назначений по субсидии на иные цели на общую сумму 121 722 332,69 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России за 9 месяцев 2021 года плановых назначений по доходам от поступления субсидии на иные цели в общей сумме 120 234 032,69 руб., что составляет 99% 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.

Исполнение ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России за 9 месяцев 2021 года плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на иные цели отсутствует, в связи с частичным доведением средств 22.09.2021 и проведением конкурсных процедур.

Фактические расходы на выплату в фонд оплаты труда персонала за 9 месяцев 2021 года за счет средств субсидии на иные цели отсутствуют.

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 266 984 240,27 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России за 9 месяцев 2021 года плановых назначений по доходам от поступления по приносящей доход деятельности в общей сумме 153 540 313,98 руб., что составляет 58% 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 364 083 795,59 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России за 9 месяцев 2021 года плановых назначений по расходам за счет средств приносящей доход деятельности в общей сумме 125 375 273,12 руб., что составляет 34% от плановых значений на 2021 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 9 месяцев 2021 года за счет средств приносящей доход деятельности составили 39 644 767,77 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 120 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма доходов от операционной аренды имущества в размере 90 906,52 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 140 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражены суммы неустоек, полученные от контрагентов в размере 2 415 846,59 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 180 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражены суммы уплаченного налога на прибыль и НДС в размере -46 340 367,00 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 440 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма реализованной готовой

продукции в размере 18 596 318,26 руб., а также реализованных материальных запасов (лом, полученный от утилизации имущества) в размере 9 993,19 руб.

Доходы, полученные от переоценки валюты, отражены в стр. 520 раздела 3 ф.0503737 в виде отрицательной курсовой разницы в размере 4 048,15 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.592 гр.5 ф.0503737 по приносящей доход деятельности отражена сумма возврата авансовых платежей по доходам прошлого года в размере -4 400,00 руб.

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

Не исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России за 9 месяцев 2021 года плановых назначений по доходам от поступления субсидии на иные цели в размере 1 488 300,00 руб. (стр. 010 гр. 7 код причины неисполнения 99). В соответствии с Соглашением о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абз.2 п.1 ст.78.1 БК РФ, графиком перечисления субсидии срок поступления средств не позднее 31.12.2021.

Не исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России за 9 месяцев 2021 года плановых назначений по расходам по субсидии на иные цели в общей сумме 121 722 332,69 руб. (стр. 010 гр. 7), из них:

- код субсидии 02-01, КВР 243, код причины неисполнения 99 в размере 1 488 300,00 руб. не исполнено по причине позднего получения положительного заключения государственного учреждения, уполномоченного на проведение государственной экспертизы проектной документации. В настоящее время проводятся конкурсные процедуры;

- код субсидии 03-02, КВР 244, код причины неисполнения 37 в размере 120 234 032,69 руб. не исполнено по причине доведения средств 22.09.2021. В настоящее время проводятся конкурсные процедуры.

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

Превышение гр. 8 над гр. 6 ф.0503738 по субсидии на выполнение государственного задания в размере 488 079,23 руб. объясняется наличием на 01.10.2021 дебетового остатка по счету 119 4 303 02 000.

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)	-153 885,81	Отклонения связаны с валютными операциями, в том числе с курсовыми разницами (сумма стр. 450 гр.6, стр.520 гр.6 и стр.700 гр.6)
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	7 429 186,32	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	9 200,00	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

ФЛК.0503769.КГР.КБК	Код вида расходов бюджета Для счета х 401 40 1xx маска КБК: YY YY 0000000000 XXX, YY YY 0000000000 000 (в части 040140121, 122,123)		Доходы от операционной аренды отражены по коду вида доходов 120
МДК.0503769.0503769.1	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	280 186,12	Исправление ошибок прошлых лет (ф.0503773 на 01.10.2021)
МДК.0503769.0503769.1	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	5 775,28	Исправление ошибок прошлых лет (ф.0503773 на 01.10.2021)
МДК.0503769.0503769.1	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	-21,00	Исправление ошибок прошлых лет (ф.0503773 на 01.10.2021)
МДК.0503769.0503769.1	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	60 000,00	Исправление ошибок прошлых лет (ф.0503773 на 01.10.2021)
МДК.0503769.0503769.1	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	-410,46	Исправление ошибок прошлых лет (ф.0503773 на 01.10.2021)
МДК.0503769.0503769.1	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	279 775,66	Исправление ошибок прошлых лет (ф.0503773 на 01.10.2021)

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

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.10.2021 (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 01.01.2021 составила – 128 025 963,96 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 2 041 008,24 руб.); по состоянию на 01.10.2021 составила – 233 554 141,64 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 676 536,82 руб.).

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.10.2021 в сравнении с началом отчетного периода увеличилась на 105 528 177,68 руб. в основном за счет увеличения показателя счета 130 2 205 31 000 в объеме заключенных договоров в соответствии с СГС «Доходы».

По гр.11 отражена просроченная дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности в размере 674 536,82 руб. по вступившим в законную силу решениям судов, в том числе по исполнительным документам, а также в размере 2 000,00 руб. по доходам от оказания платных услуг (работ), образовавшаяся в результате несвоевременной оплаты оказанных услуг по проведению испытаний лекарственных препаратов для ввода в гражданский оборот.

Дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.10.2021 (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 01.01.2021 составила – 7 728 279,06 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 33 412,98 руб.); по состоянию на 01.10.2021 составила – 5 003 424 264,68 руб. (в том числе сумма долгосрочной задолженности по счету 130 4 205 31 000 – 2 770 594 900,00 руб., просроченная задолженность отсутствует).

Дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.10.2021 в сравнении с началом отчетного периода увеличилась на 4 995 695 985,62 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 14.01.2021 №056-03-2021-056 на 2021-2023 гг.

Дебиторская задолженность по субсидии на иные цели на 01.10.2021 (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 01.01.2021 отсутствовала; по состоянию на 01.10.2021 составила – 1 488 300,00 руб. (долгосрочная и просроченная задолженность отсутствует).

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.10.2021 (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 01.01.2021 составила – 18 227 279,79 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 177 799,00 руб.); по состоянию на 01.10.2021 составила – 35 936 876,73 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 177 799,00 руб.).

По гр.11 отражена просроченная кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности в размере 177 799,00 руб. по договорам поставки лабораторных животных с Главой крестьянского (фермерского) хозяйства Егоровым Сергеем Анатольевичем. В связи со смертью Егорова С.А. расчетные счета заблокированы до момента вступления в наследство ближайших родственников.

Кредиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.10.2021 (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 01.01.2021 составила – 73 797 164,68 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 65 728,50 руб.); по состоянию на 01.10.2021 составила – 173 770 016,87 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 65 728,50 руб.).

По гр.11 отражена просроченная кредиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного задания в размере 65 728,50 руб. по договорам поставки лабораторных животных с Главой крестьянского (фермерского) хозяйства Егоровым Сергеем Анатольевичем. В связи со смертью Егорова С.А. расчетные счета заблокированы до момента вступления в наследство ближайших родственников.

3. 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 учреждений 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 учреждений на конец отчетного периода составил 270 437 701,57 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.

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 учреждений 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 учреждений на конец отчетного периода составил 120 234 032,69 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.

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 учреждений на конец отчетного периода составил 421,83 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 125 255 726,20 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.

4. 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	100 000,00	Не исполнены денежные обязательства по взысканию с ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в пользу ООО «ЛАМО» на основании Определения о взыскании судебных расходов Арбитражного суда г. Москвы от 21.07.2021 №А40-264112/20-67-1966.
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 01.10.2021 не поступили исполнительные листы по вышеуказанным денежным обязательствам, предусматривающие обращение взыскания на средства бюджетного учреждения.

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

«Деятельность по государственному (муниципальному) заданию»:

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

- по стр. 080 изменения остатков валюты баланса и 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 стр. 420 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).

«Приносящая доход деятельность»:

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

- по стр. 080 изменения остатков валюты баланса и 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 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, 510 изменения в размере 279 775,66 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по отражению дебиторской задолженности по доходам и доходов будущих периодов, в том числе: по договору на оказание услуг по подтверждению соответствия лекарственных препаратов в размере 280 186,12 руб., по договору аренды – 410,46 руб.;

- по стр. 410 изменения в размере -21,00 руб. связаны с корректировкой суммы транспортного налога за 2020г., исчисленной налоговым органом 02.06.2021.

6. Извещение о передаче сумм признанных доходов по субсидии на выполнение государственного задания.

Превышение фактического исполнения государственного задания над доведенным финансовым обеспечением обусловлено следующим: финансовое обеспечение за 9 месяцев 2021г. доведено в объеме 75% от суммы годового финансирования, при этом фактическое исполнение отражено на основании Отчета о выполнении государственного задания, исходя из количества фактически выполненного государственного задания в натуральных показателях, умноженного на норматив, в части налогов, исходя из суммы фактически уплаченных налогов.

Отсутствие показателей фактического выполнения госзадания в извещении, представленном в Электронном бюджете, обусловлено техническими ограничениями (установления максимально – допустимой суммы, равной показателю счета 206 у Учредителя). Обращение в отношении некорректного формирования извещения в ЭБ направлено учредителю (исх. от 05.07.2021 №15988).

7. На основании Распоряжения Росимущества от 15.01.2021 № 5-р за учреждением прекращены:

- право оперативного управления на объекты недвижимости 11.02.2021 на:
 - 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.;
 - 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.;
 - 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.
- право постоянного бессрочного пользования 12.02.2021 на:
 - земельный участок: кадастровый номер – 77:0860009022:16, площадь – 3 995 кв.м., балансовая стоимость 43 617 889,40 руб.
 Земельный участок и расположенные на нем объекты недвижимого имущества изъяты (переданы) в федеральную собственность (ТУ Росимущества) с последующей передачей АО «ДОМ.РФ».

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

1. По состоянию на 1 октября 2021 ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России представлены следующие формы бюджетной (бухгалтерской) отчетности в ГИИС ПУиО «Электронный бюджет»:

п/п	Статус документа	Код отчетной формы	Код счета	Код аналит. разреза	Наименование формы
1	Представлен	0503295			Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения

2	Показатели отсутствуют	0503725	2.30404.000	325d	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
3	Показатели отсутствуют	0503725	5.30404.000	325c	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
4	Показатели отсутствуют	0503725	6.30404.000	325i	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
5	Показатели отсутствуют	0503725	4.30404.000	325z	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
6	Показатели отсутствуют	0503725	7.30404.000	325m	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
7	Представлен	0503737		337z	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
8	Представлен	0503737		337d	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
9	Представлен	0503737		337c	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
10	Показатели отсутствуют	0503737		337i	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
11	Показатели отсутствуют	0503737		337m	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
12	Показатели отсутствуют	0503738		338i	Отчет о принятых учреждением обязательствах
13	Представлен	0503738		338c	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	Показатели отсутствуют	0503738-НП		338npi	НП Отчет о принятых учреждением обязательствах
18	Показатели отсутствуют	0503738-НП		338npc	НП Отчет о принятых учреждением обязательствах
19	Представлен	0503760			Пояснительная записка к Балансу учреждения
20	Представлен	0503766		366c	Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности
21	Показатели отсутствуют	0503766		366i	Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности
22	Показатели отсутствуют	0503769		369c	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
23	Представлен	0503769		369d	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
24	Представлен	0503769		369z	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения

25	Показатели отсутствуют	0503769		369i	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
26	Показатели отсутствуют	0503769		369m	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
27	Представлен	0503769		359d	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
28	Представлен	0503769		359z	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
29	Представлен	0503769		359c	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
30	Показатели отсутствуют	0503769		359i	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
31	Показатели отсутствуют	0503769		359m	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
32	Показатели отсутствуют	0503773		373b	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения
33	Представлен	0503773		373v	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения
34	Представлен	0503773		373z	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения
35	Представлен	0503779			Сведения об остатках денежных средств учреждения

2. 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.

В ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России бухгалтерский учет полностью автоматизирован и ведется с использованием следующих программных продуктов:

- 1С: «Бухгалтерия государственного учреждения», редакция 1.0;
- 1С: «Зарплата и кадры государственного учреждения», редакция 3.1.

Бухгалтерская отчетность за 9 месяцев 2021 года 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».

В связи с отсутствием показателей, в состав бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2021 года не включены формы 0503725, 0503738-НП.

Ввиду отсутствия финансирования не представлены формы отчётности 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

11.10.2021