

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

На 01 января 2021 г.

Учреждение федеральное государственное бюджетное учреждение «Научный центр экспертизы средств медицинского применения» Министерства здравоохранения Российской Федерации

Обособленное подразделение _____

Учредитель _____

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя Минздрав России

Периодичность: годовая

Единица измерения руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2021
по ОКПО	
по ОКATO	
По ОКПО	
Глава по БК	
к балансу по форме по ОКЕИ	0503730
	383

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

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

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

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

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

– № 20736X72930 в УФК по г. Москве;

– № 21736X72930 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);

- № 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 2020 год заключено Соглашение о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания от 14.01.2020 №056-03-2020-015, утвержден План финансово-хозяйственной деятельности ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России с изменениями от 29.12.2020.

Объем субсидии на выполнение государственного задания составляет 2 315 887 448,00 руб., объем субсидии на иные цели – 45 098 500,00 руб., объем дохода по приносящей доход деятельности – 223 376 000,00 руб.

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

ОКПО – 58984171

ОКОГУ – 1320700

ОКФС – 12

ОКОПФ – 7 51 03

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

ОКТМО – 45382000.

Раздел 1. Организационная структура учреждения

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

Основные функции ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России, согласно Устава:

- научное и информационно-методическое обеспечение экспертизы лекарственных средств для медицинского применения и контроля качества, эффективности и безопасности лекарственных средств;
- проведение с использованием современных достижений науки и техники экспертизы лекарственных средств;
- научные исследования в области оценки качества, эффективности и безопасности лекарственных средств;
- разработка современных научно-методических основ проведения экспертизы лекарственных средств;
- содействие защите потребителей от недобросовестности изготовителя (продавца) лекарственных средств путем обеспечения необходимого уровня достоверности и объективности результатов подтверждения соответствия лекарственных средств;
- обеспечение исполнения полномочий Министерства по выдаче разрешений на проведение клинических исследований лекарственных препаратов и (или) по государственной регистрации лекарственных препаратов;
- научное и информационно-методическое обеспечение биомедицинской экспертизы биомедицинских клеточных продуктов и контроля качества, эффективности и безопасности биомедицинских клеточных продуктов;
- проведение с использованием современных достижений науки и техники биомедицинской экспертизы биомедицинских клеточных продуктов;
- научные исследования в области оценки качества, эффективности и безопасности биомедицинских клеточных продуктов;
- разработка современных научно-методических основ проведения биомедицинской экспертизы биомедицинских клеточных продуктов;
- обеспечение исполнения полномочий Министерства по выдаче разрешений на проведение клинических исследований биомедицинских клеточных продуктов и (или) по государственной регистрации биомедицинских клеточных продуктов.
- 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 01.01.2021 у ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России не числятся обособленные подразделения, наделенные полномочиями по ведению бухгалтерского учета (филиалы).

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

2.1. В 2020 году прошли курсы повышения квалификации 274 работника.

2.2. Штатная численность ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России составляет 1013 человек. Фактическая численность сотрудников на конец отчетного периода составила 1020 человек. Среднесписочная численность – 919 человек.

Средняя заработная плата основного персонала за отчетный год 123 333,90 руб.

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

- недвижимое имущество 154 798 827,07 руб., в том числе: КФО 4 - 154 798 827,07 руб;

- особо ценное движимое имущество 2 406 948 023,43 руб., в том числе: КФО 2 – 467 006 978,64 руб., КФО 4 – 1 939 941 044,79 руб.;

- иное движимое имущество 72 189 349,79 руб., в том числе: КФО 2 - 20 976 546,56 руб., КФО 4 – 51 212 803,23 руб.

Техническое состояние основных фондов удовлетворительное и пригодное к эксплуатации.

Износ основных фондов составляет:

по состоянию на 01.01.2020 – 71,23% (в том числе КФО 2 - 57,85%, КФО 4 – 73,34%);

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

При отнесении объектов основных средств к особо ценному движимому имуществу Учреждение руководствуется Приказом Минздрава России от 22.01.2018 № 26н «Об определении перечня особо ценного движимого имущества федеральных государственных автономных и бюджетных учреждений, подведомственных Министерству здравоохранения Российской Федерации».

Остаточная стоимость особо ценного движимого имущества, которым Учреждение не вправе распоряжаться самостоятельно (пп. а п. 52 СГС «Основные средства») составляет:

- на 01.01.2020 - 945 598 292,35 руб., в том числе: за счет субсидии на выполнение государственного задания – 945 478 941,96 руб., за счет приносящей доход деятельности – 119 350,39 руб.;

- на 01.01.2021 – 918 488 057,64 руб., в том числе: за счет субсидии на выполнение государственного задания – 918 478 876,73 руб., за счет приносящей доход деятельности – 9 180,91 руб.

Балансовая стоимость объектов основных средств, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость на 01.01.2021 составляет 1 313 772 212,09 руб. (пп. б п. 56 СГС «Основные средства»).

В связи с нормами п. 59 СГС «Основные средства», объекты недвижимости отражены на отчетную дату по балансовой стоимости.

2.4. В целях эффективного расходования денежных средств и во исполнение Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных служб» и ФЗ от 18.07.2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» в отчетном периоде за 2020 г. было размещено было размещено 1156 заказов различными способами, а именно:

открытых конкурсов	3
открытых аукционов в электронной форме	175
методом запроса котировок	0

закупок у единственного поставщика в виде закупок малого объема	1261
без проведения торгов и запросов котировок конкурсов с ограниченным участием	14
запрос предложений	0
	0

С 01.01.2020 по 31.12.2020 было заключено контрактов, договоров и сделок – 1146.

Стоимостная характеристика торгов и других способов закупок:

Общая стоимость предложений (наименование учреждения) Минздрава России, выставленных на торги, и других способов размещения заказов составила 1 126 237 141,36 руб., из них:

на открытые конкурсы – 69 841 600,44 руб.,

на аукционы в электронной форме – 815 697 123,67 руб.,

на запросы котировок – 0 руб.,

на закупки у единственного поставщика в виде закупок малого объема – 50 110 512,94 руб.,

без проведения торгов и запросов котировок – 190 587 904,31 руб.

Общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещения заказов составила – 1 058 609 793,49 руб., из них:

по открытым конкурсам – 65 922 725,04 руб.,

по аукционам в электронной форме – 751 988 651,20 руб.,

по запросу котировок – 0 руб.,

на закупки у единственного поставщика в виде закупок малого объема – 50 110 512,94 руб.,

без проведения торгов и запросов котировок – 190 587 904,31 руб.

Экономия денежных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, работ и услуг при размещении заказов составила 67 627,3 тыс. руб.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Финансово-хозяйственная деятельность ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 2020 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 2020 году доведено плановых назначений ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на общую сумму 2 315 887 448,00 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России плановых назначений по доходам от поступления субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 2 315 887 448,00 руб., что составляет 100% от плановых значений на 2020 год.

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России утверждено в 2020 году плановых назначений по расходам по субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 2 327 765 358,26 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 2020 году плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 2 326 056 443,08 руб., что составляет 99% от плановых значений на 2020 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 2020 г. за счет средств субсидии на выполнение госзадания составили 1 272 076 925,78 руб.

Не исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 2020 году плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 1 708 915,18 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 305 208,89 руб. остаток средств по взносам по обязательному социальному страхованию;
- КВР 244 КОСГУ 346 в размере 65 728,50 руб. неоплаченной кредиторской задолженности по причине смерти контрагента;
- КВР 851 КОСГУ 291 в размере 1 293 776,32 руб. остаток средств по земельному налогу и налогу на имущество организаций.

По стр.591 гр.5, стр.950 гр.4 ф.0503737 по субсидии на выполнение государственного задания отражена сумма возврата дебиторской задолженности прошлого года в размере 3 344 135,80 руб. по выплатам в ФСС, образовавшейся в результате превышения расходов на выплату обязательного страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством над суммой начисленных страховых взносов, а также сумма возврата дебиторской задолженности прошлого года по подписке на периодические издания в размере 60 254,71 руб.

По стр. 831, 832 гр.5 ф.0503737 по субсидии на выполнение государственного задания и по приносящей доход деятельности отражена сумма операций по внутреннему привлечению остатков средств (для покрытия кассового разрыва по субсидии на выполнение государственного задания привлекались собственные средства в рамках одного лицевого счета с последующим восстановлением) в размере 20 244 430,89 руб.

2. «Субсидии на иные цели»:

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

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

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России утверждено в 2020 году плановых назначений по расходам по субсидии на иные цели в общей сумме 100 489 331,85 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 2020 году плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на иные цели в общей сумме 100 489 331,85 руб., что составляет 100% от плановых значений на 2020 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 2020 г. за счет средств субсидии на иные цели отсутствуют.

По стр.592 гр.5, стр.910 гр.4 ф.0503737 по субсидии на иные цели отражена сумма возврата остатков субсидий прошлых лет в размере 909 757,29 руб., неиспользованная в отчетном периоде по платежному поручению № 176460 от 24.12.2020.

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

Всего в 2020 году доведено плановых назначений ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по приносящей доход деятельности на общую сумму 223 376 000,00 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России плановых назначений по доходам от поступления по приносящей доход деятельности в общей сумме 221 165 192,50 руб., что составляет 99% от плановых значений на 2020 год.

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России утверждено в 2020 году плановых назначений по расходам по приносящей доход деятельности в общей сумме 379 192 236,66 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 2020 году плановых назначений по расходам за счет средств приносящей доход деятельности в общей сумме 279 921 700,01 руб., что составляет 74% от плановых значений на 2020 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 2020 г. за счет средств приносящей доход деятельности составили 30 035 455,43 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 120 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма доходов от аренды имущества в размере 154 804,85 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 140 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражены суммы неустоек, полученные от контрагентов в размере 10 606 095,62 руб., в том числе:

- отражено перечисление средств на лицевом счете 20736X72930 в размере 1 409 250,88 руб. в результате удержания сумм неустоек из сумм оплаты по гражданско-правовым договорам за нарушение и несвоевременное исполнение контрагентами обязательств с одновременным отражением по коду вида расходов 244 гр.5 ф. 0503737;

- отражено перечисление средств на лицевом счете 20736X72930 в размере 905,81 руб. в результате удержания сумм неустоек из денежного обеспечения исполнения контракта (КФО 3).

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 -51 427 384,05 руб.

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

продукции в размере 17 778 993,07 руб., а также реализованных материальных запасов (лом, полученный от утилизации имущества) в размере 92 373,53 руб.

Доходы, полученные от переоценки валюты, отражены в стр. 520 раздела 3 ф.0503737 по собственным доходам учреждения в размере отрицательной курсовой разницы 4 296,78 руб.

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

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

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

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

Не исполнено принятых обязательств текущего финансового года субсидии на выполнение государственного задания (гр.10) -6 542 934,23 руб.

Не исполнено принятых денежных обязательств текущего финансового года (гр.11) субсидии на выполнение государственного задания 109 929,97 руб.

Превышение гр. 8 над гр. 6 ф.0503738 по субсидии на выполнение государственного задания в размере -6 652 864,20 руб. объясняется наличием на 01.01.2021 дебетового остатка по счету 119 4 303 02 000.

По стр. 860 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 по субсидии на выполнение государственного задания отражены отложенные обязательства в размере 56 978 769,19 руб. по резерву предстоящих расходов на оплату отпусков.

По стр. 200 гр. 11 раздела 3 ф.0503738 по субсидии на выполнение государственного задания отражены неисполненные принятые денежные обязательства в размере 109 929,97 руб., в том числе:

– КВР 111 КОСГУ 211 – 44 201,47 руб. денежные обязательства по депонированной заработной плате умершего сотрудника;

– КВР 244 КОСГУ 346 – 65 728,50 руб. денежные обязательства по кредиторской задолженности, образовавшейся по причине смерти контрагента.

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 2020 года со сроком оплаты обязательств в соответствии с условиями договоров в 2021 году в размере 12 854 128,71 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 2021г. в размере 252 156 564,30 руб., в том числе отложенные обязательства в размере 56 978 769,19 руб.

2. «Субсидии на иные цели»:

Не исполненные принятые обязательства текущего финансового года по субсидии на иные цели (гр.10) отсутствуют.

Не исполненные принятые денежные обязательства текущего 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) -2 064 000,36 руб.

Не исполнено принятых денежных обязательств текущего финансового года (гр.11) по приносящей доход деятельности 431 905,13 руб.

Превышение гр. 8 над гр. 6 ф.0503738 по приносящей доход деятельности в размере -8 209,95 руб. объясняется наличием на 01.01.2021 дебетового остатка по счету 119 2 303 02 000.

По стр. 860 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 по приносящей доход деятельности отражены отложенные обязательства в размере 810 457,87 руб. по резерву предстоящих расходов на оплату отпусков и в размере 1 512 246,16 руб. по резерву по претензионным требованиям и искам.

По стр. 800 гр. 11 раздела 3 ф.0503738 по приносящей доход деятельности отражены неисполненные принятые денежные обязательства по кредиторской задолженности, образовавшейся в конце декабря 2020 года со сроком оплаты обязательств в соответствии с условиями договоров в 2021 году в размере 2 605 354,06 руб.

По стр. 800 гр. 10 раздела 3 ф.0503738 по приносящей доход деятельности отражены неисполненные принятые обязательства по договорам со сроком исполнения в 2021 году в размере 43 572 294,09 руб., в том числе отложенные обязательства в размере 2 322 704,03 руб.

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

Отклонения между утвержденными и исполненными назначениями отсутствуют.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

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

Номер протокола	Наименование протокола	Сумма	Пояснения
ВДК.0503723.КГ.58	Показатель по строке 4630 требует пояснения	-40 488 861,78	Отражена сумма операций по внутреннему привлечению остатков средств (для покрытия кассового разрыва по субсидии на выполнение государственного
ВДК.0503723.КГ.58	Показатель по строке 4640 требует	40 488 861,78	

	пояснения		задания привлекались собственные средства в рамках одного лицевого счета с последующим восстановлением)
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
ВДК.0503769.КГ.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	164 197,37	Возврат денежных средств в связи с некорректно указанными реквизитами и закрытием счета по причине смерти физического лица
ВДК.0503769.КГ.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	0,06	Операция по восстановлению кассовых расходов
ВДК.0503769.КГ.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	142 826,85	Возврат денежных средств в связи с закрытием счета по причине смерти физического лица
ВДК.0503769.КГ.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	6 177,00	Возврат денежных средств в связи с некорректно указанными реквизитами
ВДК.0503769.КГ.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	65 765,00	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГ.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	38,88	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГ.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	8 013,43	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГ.31	Показатели графы 7 по счету	71 823,07	Возврат

	x206xx000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов		дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГ.31	Показатели графы 7 по счету x206xx000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	89 698,50	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГ.31	Показатели графы 7 по счету x206xx000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	40 000,00	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГ.31	Показатели графы 7 по счету x206xx000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	821,01	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГ.31	Показатели графы 7 по счету x206xx000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	254,94	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГ.31	Показатели графы 7 по счету x206xx000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	4 434,44	Кассовые операции по уточнению кода вида расходов
ВДК.0503769.КГ.32	Показатель в графе 6 по счету x206xx000 допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	38,88	Исправительные операции в связи с предоставлением уточняющих документов
ВДК.0503769.КГ.32	Показатель в графе 6 по счету x206xx000 допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	821,01	Исправительные операции в связи с предоставлением уточняющих документов
ВДК.0503769.КГ.32	Показатель в графе 6 по счету x206xx000 допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	254,94	Исправительные операции в связи с предоставлением уточняющих документов
ВДК.0503769.КГ.32	Показатель в графе 6 по счету x206xx000 допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	65 765,00	Исправительные операции в связи с предоставлением уточняющих документов
ВДК.0503769.КГ.32	Показатель в графе 6 по счету x206xx000 допустимо в части исправительных операций	8 013,43	Исправительные операции в связи с предоставлением

	(например, операций по уточнению КБК)		уточняющих документов
ВДК.0503769.КГ.32	Показатель в графе 6 по счету х206хх000 допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	71 823,07	Исправительные операции в связи с предоставлением уточняющих документов
ВДК.0503769.КГ.33	Показатель по счету х20581000 требует пояснений	12 735 622,44	На счете 220581000 отражены движения по невыясненным поступлениям текущего года

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 10 189 «Иные доходы», Х 401 20 273 «Чрезвычайные расходы по операциям с активами», подлежат раскрытию по корреспондирующим кодам счетов учета активов и обязательств, в виде следующей таблицы:

Корреспондирующий счет	Код счета бюджетного учета	
	Х 401 10 171 (Х 401 10 173, Х 401 10 189, Х 401 20 273)	причина
1	2	3
Нефинансовые активы, всего, в том числе по счетам	-	-
Финансовые активы, всего, в том числе по счетам		
2 201 23 610	2 401 10 171	Отражена отрицательная курсовая разница в размере 5 713,29 руб.
2 201 27 510	2 401 10 171	Отражена положительная курсовая разница в размере 2 409,28 руб.
2 201 27 610	2 401 10 171	Отражена отрицательная курсовая разница в размере 992,77 руб.
2 209 34 66Х	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 26 480,38 руб.
2 209 34 56Х	2 401 10 173	Отражены операции по

		восстановлению суммы задолженности неплатежеспособных дебиторов, ранее списанные на забалансовый учет в размере 5 667,02 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 772 764,33 руб.
2 209 41 56X	2 401 10 173	Отражены операции по восстановлению суммы задолженности неплатежеспособных дебиторов, ранее списанные на забалансовый учет в размере 155 567,46 руб.
Обязательства, всего, в том числе по счетам		
2 302 26 73X	2 401 10 171	Отражены отрицательные курсовые разницы по принятым обязательствам в иностранной валюте на дату их исполнения (формирования регистров бухгалтерского учета) в размере 6 589,61 руб.
2 302 34 83X	2 401 10 171	Отражены положительные курсовые разницы по принятым обязательствам в иностранной валюте на дату их исполнения (формирования регистров бухгалтерского учета) в размере 999,85 руб.
2 302 34 73X	2 401 10 171	Отражены отрицательные курсовые разницы по принятым обязательствам в иностранной валюте на дату их исполнения (формирования регистров бухгалтерского учета) в размере 2 982,12 руб.
2 303 03 731	2 401 10 189	Отражены операции по начислению налога на прибыль 2020г. в размере 27 562 431,00 руб.

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

Доходы учреждения Наименование	КОСГУ	Сумма, руб.	Источник финансирования
ВСЕГО:	100	2 566 494 899,52	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
Доходы от операционной аренды	121	118 742,76	приносящая доход деятельность
Доходы от оказания платных услуг (работ)	131	2 526 641 165,14	гос. задание, приносящая доход деятельность
Доходы от компенсации затрат	134	1 918 110,15	приносящая доход деятельность
Доходы по условным арендным платежам	135	27 918,34	приносящая доход деятельность
Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)	141	10 804 450,44	приносящая доход деятельность
Поступления текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления	152	16 613 857,91	целевые средства
Поступления текущего характера от иных резидентов (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)	155	100 000,00	приносящая доход деятельность
Поступления капитального характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления	162	83 875 473,94	целевые средства
Курсовые разницы	171	-12 868,66	приносящая доход деятельность
Доходы от выбытия активов	172	-94 453 056,02	гос. задание, приносящая доход деятельность
Чрезвычайные доходы от операций с активами	173	-638 010,23	приносящая доход деятельность
Выпадающие доходы	174	-45 354,22	приносящая доход деятельность
Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора	191	55 485,67	приносящая доход деятельность
Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от организаций (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)	192	997 848,74	приносящая доход деятельность
Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от нерезидентов	194	20 312,67	приносящая доход деятельность

Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора	195	7 547 750,00	гос. задание
Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от организаций (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)	196	9 240 449,99	приносящая доход деятельность
Прочие неденежные безвозмездные поступления	199	3 682 622,90	приносящая доход деятельность
Расходы учреждения, Наименование	КОСГУ	Сумма, руб.	Источник финансирования
ВСЕГО:	200	2 527 056 847,40	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
за счет заработной платы	211	1 300 267 290,12	гос. задание, приносящая доход деятельность
за счет прочих выплат	212	104 351,59	гос. задание, приносящая доход деятельность
за счет начислений на выплаты по оплате труда	213	351 915 361,99	гос. задание, приносящая доход деятельность
за счет прочих несоциальных выплат персоналу в натуральной форме	214	2 728 719,42	гос. задание, приносящая доход деятельность
услуг связи	221	9 163 614,84	гос. задание, приносящая доход деятельность
транспортных услуг	222	875 381,56	гос. задание, приносящая доход деятельность
коммунальных услуг	223	23 121 505,59	гос. задание, приносящая доход деятельность
арендной платы за пользование имуществом	224	81 170 823,47	гос. задание, приносящая доход деятельность
работ, услуг по содержанию имущества	225	95 463 750,43	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
прочих работ, услуг	226	98 931 910,66	гос. задание, приносящая доход деятельность
за счет перечислений государственным и муниципальным организациям	227	616 804,56	гос. задание, приносящая доход деятельность
за счет пенсий, пособий, выплачиваемым работодателями, нанимателями бывшим работникам	264	90 000,00	приносящая доход деятельность

за счет социальных пособий и компенсаций персоналу в денежной форме	266	4 514 960,30	гос. задание, приносящая доход деятельность
за счет амортизации	271	195 404 636,41	гос. задание, приносящая доход деятельность
за счет расходования материальных запасов	272	352 685 035,13	гос. задание, приносящая доход деятельность
налоги, пошлины и сборы	291	6 581 604,25	гос. задание, приносящая доход деятельность
штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах	292	201,96	приносящая доход деятельность
другие экономические санкции	295	19 950,00	приносящая доход деятельность
иные выплаты текущего характера физическим лицам	296	-646 771,13	приносящая доход деятельность
иные выплаты текущего характера организациям	297	4 047 716,25	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 100 000,00 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 - 94 879 003,99 руб., из них:

- увеличение расчетов с учредителем в размере -95 570 066,83 руб.;
- принятие к учету комплектующих в состав материальных запасов в результате разуконплектации объектов основных средств в размере 731 662,84 руб.;
- доход от ликвидации денежных документов (единых проездных билетов, не востребованных в период пандемии) в размере -40 600,00 руб.

По стр. 090 гр. 6 ф. 0503721 по КОСГУ 172 в рамках приносящей доход деятельности отражены доходы от операций с активами в размере 425 947,97 руб., из них:

- принятие к учету комплектующих и металлолома в состав материальных запасов в результате разуконплектации и утилизации объектов основных средств в размере - 41682,00 руб.;
- получен доход от реализации металлолома в размере 92 373,53руб.;
- уменьшение расчетов с учредителем в размере 375 256,44 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 -638 010,23 руб., из них:

- списана дебиторская задолженность, признанная безнадежной к взыскаю в размере -779 244, 71 руб.;
- восстановлена ранее списанная дебиторская задолженность в связи с уплатой в размере 161 234,48 руб.;

По стр. 090 гр. 6 ф. 0503721 по КОСГУ 174 в рамках приносящей доход деятельности отражены выпадающие доходы в размере -45 354,22 руб. (списаны неустойки, начисленные исполнителю в связи с ненадлежащим исполнением договоров в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.07.2018 №783).

По стр. 110 ф. 0503721 по КОСГУ 190 отражены безвозмездные неденежные поступления в размере 21 544 469,97 руб., из них:

- в рамках субсидии на выполнение государственного задания получено оборудование от Минздрава России в размере 7 547 750,00 руб.

- в рамках приносящей доход деятельности отражены безвозмездно полученные образцы лекарственных препаратов, в том числе для апробации фармстатей в размере 1 073 647,08 руб., оборудование в размере 9 240 449,99 руб.;

- в рамках приносящей доход деятельности отражены принятые по результатам инвентаризаций в течение года наружные тепловые сети в размере 3 183 000,00 руб. и сайт учреждения в размере 499 622,90 руб.

По стр. 400 ф. 0503721 отражено движение расходов будущих периодов в размере -2 607 838,81 руб., из них:

за счет субсидии на выполнение гос. задания – -2 227 830,74 руб.:

- КОСГУ 211 – 242 721,87 руб.;

- КОСГУ 213 – 78 970,83 руб.;

- КОСГУ 221 – 7 543,10 руб.;

- КОСГУ 226 – -2 558 053,16 руб.;

- КОСГУ 227 – 986,62 руб.;

за счет приносящей доход деятельности - -380 008,07 руб.:

- КОСГУ 211 – 62 501,69 руб.;

- КОСГУ 213 – 19 493,25 руб.;

- КОСГУ 221 – 892,16 руб.;

- КОСГУ 226 – -334 512,50 руб.;

- КОСГУ 227 - -128 382,67 руб.

По стр. 560 ф. 0503721 скорректированы резервы предстоящих расходов в размере -4 331 967,30 руб., из них:

за счет субсидии на выполнение гос. задания – 4 513 455,98 руб., в том числе:

- КОСГУ 211 - 3 438 005,10 руб.;

- КОСГУ 213 - 1 075 450,88 руб.;

за счет приносящей доход деятельности – -181 488,68 руб., в том числе:

- КОСГУ 211 - -171 977,69 руб.;

- КОСГУ 213 - -30 193,24 руб.;

- КОСГУ 296 - -1 242 077,60 руб.;

- КОСГУ 297 - 1 262 759,85 руб.

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

- доходы от необменных операций в 2020г. составили 132 938 252,26 руб., в том числе по КОСГУ 141, 152, 155, 162, 191, 192, 194, 195, 196, 199;

- доходы от обменных операций в 2020г. составили 2 434 194 657,49 руб., в том числе по КОСГУ 121, 131, 134, 135, 171, 172, 174;

- чрезвычайные доходы от операций с активами составили -638 010,23 руб. по КОСГУ 173 (списание дебиторской задолженности, несоответствующей критериям актива и безнадежной к взысканию).

Безвозмездно полученные услуги (работы) в 2020г. 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 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 1 708 915,18 руб., средства в пути отсутствуют.

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

Основной причиной наличия остатков на лицевом счете по субсидии на выполнение государственного задания является депонирование заработной платы умершего сотрудника, кредиторская задолженность умершего контрагента, а также неиспользованные средства на оплату взносов по обязательному социальному страхованию, земельного налога и налога на имущество организаций.

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 отсутствует, средства в пути отсутствуют.

Согласно показателям раздела 3. «Счета в кассе учреждения» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств в кассах учреждений 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 1 803,67 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 97 055 432,37 руб., средства в пути отсутствуют.

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

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

Основные средства на 01.01.2021 составили сумму – 2 633 936 200,29 руб., в том числе:

поступление основных средств составило – 292 503 788,25 руб., в том числе: по КФО 4 – 125 552 324,26 руб., КФО 2 – 166 951 463,99 руб.;

выбытие основных средств составило – 34 108 866,16 руб., в том числе: по КФО 4 – 31 538 422,29 руб., КФО 2 – 2 570 443,87 руб.

Амортизация основных средств на 01.01.2021 составила – 1 854 602 003,95 руб., в том числе по КФО 4 – 1 623 619 792,22 руб., КФО 2 – 230 982 211,73 руб. или 70,4% стоимости основных средств.

Нематериальные активы на 01.01.2021 составили – 727 572,90 руб., в том числе:

поступление нематериальных активов составило – 576 422,90 руб., в том числе: по КФО 4 – 13 500,00 руб., КФО 2 – 562 922,90 руб.;

выбытие нематериальных активов составило – 60 900,00 руб., в том числе: по КФО 2 – 60 900,00 руб.

Материальные запасы на 01.01.2021 составили – 235 118 573,55 руб., в том числе:

поступление материальных запасов составило – 466 136 821,76 руб., в том числе: по КФО 4 – 407 473 080,89 руб., КФО 2 – 58 663 740,87 руб.

выбытие материальных запасов составило – 364 446 134,23 руб., в том числе: по КФО 4 – 318 001 752,12 руб., КФО 2 – 46 444 382,11 руб.

В гр. 6 Сведений о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768) по субсидии на выполнение государственного задания отражены объекты нефинансовых активов, полученные по централизованным закупкам по государственному контракту от 14.05.2020 №708/2020/ТП-ММО-056, на основании Извещения (ф.0504805) Минздрава России от 31.12.2020 №17643 на сумму 7 547 750,00 руб., в том числе:

- Инфракрасная система измерения температуры IR236 (ИСИТ IR236) в количестве 5 шт., на сумму 7 149 000,00 руб.;

- Бесконтактный инфракрасный термометр, модель F01 в количестве 30 шт., на сумму 198 750,00 руб.;

- Облучатель-рециркулятор воздуха ультрафиолетовый бактерицидный ОРБ-1Н "POZIS" в количестве 10 шт., на сумму 200 000,00 руб.

В гр. 6 Сведений о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768) по приносящей доход деятельности отражены объекты нефинансовых активов, полученные по договорам пожертвования в размере 9 240 449,99 руб., в том числе:

- № 5 от 30.01.2020 от ООО «КОБА» на сумму 27 180,00 руб., в том числе: ноутбук 1 шт. на сумму 9 990,00 руб. и компьютер в комплекте: системный блок, монитор 1 шт. на сумму 17 190,00 руб.;

- № ЗБ-6645/д-п от 02.07.2020 от НП «Здоровое будущее» на сумму 9 213 269,99 руб., в том числе: рабочая станция 1 шт. на сумму 67 490,00 руб., принтер 1 шт. на сумму 6 780,00 руб., ИК-Фурье спектрофотометр 1 шт. на сумму 9 138 999,99 руб.

В гр. 7 Сведений о движении нефинансовых активов учреждения (ф. 0503768) по приносящей доход деятельности отражены объекты нефинансовых активов, принятые к учету по результатам инвентаризации, проведенной на основании приказов руководителя Учреждения:

- по счету 101: наружная тепловая сеть – 2 150 000,00 руб. (Приказ от 03.08.2020 №149);

- по счету 101: наружная тепловая сеть – 1 033 000,00 руб. (приказ от 03.08.2020 №149);

- по счету 102: сайт НЦЭСМП – 499 622,90 руб. (приказ от 15.09.2020 №172).

При принятии к бухгалтерскому учету объекты были оценены по справедливой (текущей оценочной) стоимости.

На счете 4 111 42 000 на 01.01.2021 отражены права пользования по договорам аренды нежилых помещений 76 968 051,68 руб.

На основании договоров аренды переданы под два банкомата части нежилых помещений (по 1 кв. м.) по адресам:

- Петровский бульвар, д.8, стр.2;

- ул. Щукинская, д.6, корп.1.

Вышеуказанные части нежилых помещений отражены на забалансовом счете 25 «Имущество, переданное в возмездное пользование (аренду)» в стоимостной оценке в размере 7 344,86 руб., рассчитанной пропорционально переданной площади от балансовой стоимости недвижимого имущества.

На счете 01 «Имущество, полученное в пользование» по состоянию на 01.01.2021 отражено имущество на общую сумму 62 891 362,08 руб., в том числе:

- программное обеспечение, приобретаемое по пользовательской лицензии – по цене приобретения, отраженное на счете 01.49 «Программное обеспечение в пользовании» в размере 62 164 482,08 руб.;

- объекты движимого имущества, полученные в возмездное пользование в размере 726 880,00 руб.

Объекты недвижимости, не соответствующие критериям активов, отражены на забалансовом счете 02 «Материальные ценности на хранении» в следующей оценке:

- здание, г. Москва, ул. Гамалеи, д. 15, корп. 2, стр. 1 по остаточной стоимости в размере 164 451,75 руб.;
- здание, г. Москва, ул. Гамалеи, д. 15, корп. 2, стр. 3 в условной оценке 1,00 руб.

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	6 509 996,97	-	-
105.31	147 647,14	-	-
105.33	36 539,93	-	-
105.34	291 918,59	-	-
105.35	4 115 520,38	-	-
105.36	224 016 950,54	889 691,51	-
Итого	235 118 573,55	889 691,51	-

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

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.01.2021:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2020 составила – 15 960 843,44 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности составила – 2 503 691,92 руб.); по состоянию на 01.01.2021 составила – 127 746 188,30 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 2 041 008,24 руб.).

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.01.2021 в сравнении с началом отчетного периода увеличилась на 111 785 344,86 руб.

Основной причиной образования дебиторской задолженности по приносящей доход деятельности является отражение рамочных договоров на оказание услуг по

подтверждению соответствия лекарственных препаратов, заключенных в 2020 году со сроками исполнения в 2021 году в соответствии с СГС «Доходы».

По гр.11 отражена просроченная дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности в размере 2 005 095,24 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 2020г. 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 01.01.2021 подписан.

В течение 2020 года проводились мероприятия по снижению дебиторской задолженности по расходам, по состоянию на 01.01.2021 указанная задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.01.2021:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного задания по состоянию на 01.01.2020 составила – 4 930 125,60 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности составила – 60 254,71 руб.); по состоянию на 01.01.2021 составила – 7 728 279,06 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 33 412,98 руб.).

Дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного задания на 01.01.2021 в сравнении с началом отчетного периода увеличилась на 2 798 153,46 руб.

По гр.11 отражена просроченная дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания в размере 33 412,98 руб. по возврату авансов 2020г. по договору на оказание услуг по подписке периодических изданий с ООО «Урал-Пресс Лидер». Указанная задолженность возвращена по платежному поручению №26 от 02.02.2021.

В течение 2020 года проводились мероприятия по снижению дебиторской задолженности по расходам, по состоянию на 01.01.2021 указанная задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность по субсидии на иные цели на 01.01.2021:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по субсидии на иные цели по состоянию на 01.01.2020 и на 01.01.2021 отсутствует.

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.01.2021:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторской задолженности по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2020 составила – 9 152 176,11 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности отсутствует); по состоянию на 01.01.2021

составила – 18 167 300,79 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 177 799,00 руб.).

Основной причиной увеличения кредиторской задолженности по приносящей доход деятельности является начисление налога на прибыль и НДС за 4 квартал 2020г.

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.

По сравнению с показателями на 01.01.2020, доходы будущих периодов на 01.01.2021 увеличились на 120 004 920,23 руб., в том числе по следующим видам доходов (пп. е п. 55 СГС «Доходы»):

- доходы от реализации увеличились на 128 854 652,24 руб.;
- доходы от аренды уменьшились на 138 793,79 руб.;
- доходы по грантам уменьшились на 100 000,00 руб.;
- доходы от штрафных санкций уменьшились на 8 631 569,60 руб.;
- доходы от компенсации затрат увеличились на 20 631,38 руб.

Обязательства по авансовым поступлениям (пп. ж п.55 СГС «Доходы») на 01.01.2021 в сумме 202 756,60 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 01.01.2021:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного задания по состоянию на 01.01.2020 составила – 72 927 267,99 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности отсутствует); по состоянию на 01.01.2021 составила – 73 797 164,68 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 65 728,50 руб.).

Причинами образования кредиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания послужили обязательства по уплате арендных платежей по заключенным в 2020г. договорам аренды, отраженные в соответствии с СГС «Аренда» в размере 60 833 106,00 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.

Кредиторская задолженность по субсидии на иные цели на 01.01.2021:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторской задолженности по субсидии на иные цели по состоянию на 01.01.2020 составила – 56 300 589,14 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности отсутствует); по состоянию на 01.01.2021 – отсутствует.

Общая сумма расходов (доходов) по условным арендным платежам, признанных в 2020г. в качестве расходов (доходов) (пп. г п. 32 СГС «Аренда») составили:

- расходы по условным арендным платежам – 1 435 023,39 руб., в том числе задолженность на 01.01.2021 составляет 127 124,57 руб.;

- доходы по условным арендным платежам – 27 918,34 руб., в том числе задолженность на 01.01.2021 составляет 2 330,76 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 таблицы:

№ п/п	Сумма (руб.)	Причина
1	3 000,00	Не исполнены денежные обязательства по взысканию с ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в пользу ООО «Завод имени академика В.П. Филатова» расходов по оплате госпошлины на основании Решения Арбитражного суда г. Москвы от 23.05.2018 № А40-8628/18-154-60. В соответствии с требованиями главы 24.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в территориальный орган Федерального Казначейства не поступил исполнительный лист, предусматривающий обращение взыскания на средства бюджетного учреждения.
2	245 106,13	Не исполнены денежные обязательства по взысканию с ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в пользу ООО «ПМ КАПИТАЛ» денежных средств, судебных расходов и расходов по оплате госпошлины на основании Решения Арбитражного суда г. Москвы №А40-58845/20-159-436 от 16.06.2020. В соответствии с требованиями главы 24.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в территориальный орган Федерального Казначейства не поступил исполнительный лист, предусматривающий обращение

		взыскания на средства бюджетного учреждения.
3	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 №А40-10900/2020 от 03.11.2020. В соответствии с требованиями главы 24.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в территориальный орган Федерального Казначейства не поступил исполнительный лист, предусматривающий обращение взыскания на средства бюджетного учреждения.

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. 080 изменения в размере 32 724,00 руб. связаны с вступлением в силу с 01.01.2020 СГС «Запасы». Бланки строгой отчетности, учитываемые на забалансовом счете 03 «Бланки строгой отчетности» переведены на счет 105 «Материальные запасы»;

- по стр. 030 изменения на забалансовых счетах в размере -303,00 руб. с вступлением в силу с 01.01.2020 СГС «Запасы». Бланки строгой отчетности, учитываемые на забалансовом счете 03 «Бланки строгой отчетности» переведены на счет 105 «Материальные запасы».

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

- по стр. 010, 020, 021 изменения в размере -8 866 757,46 руб. обусловлены исправлением ошибок прошлых лет по принятию к учету лифтов пассажирских как отдельных инвентарных объектов (замена лифтов в рамках ремонта здания с отнесением на финансовый результат);

- по стр. 081 изменения в размере -1 047 846,50 руб. связаны с уточнением перечня внеоборотных материальных запасов учреждения;

- по стр. 160 изменения в размере -44 385,09 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по отнесению расходов учреждения, произведенных ранее и учитываемых в составе расходов будущих периодов, на финансовый результат;

- по стр. 480 изменения в размере -8 866 757,46 руб. связаны с корректировкой расчетов с учредителем в размере балансовой стоимости особо ценного движимого имущества ошибочно отраженного в составе основных средств (лифты пассажирские).

«Приносящая доход деятельность»:

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

– по стр. 080 изменения в размере 608 829,32 руб. связаны с вступлением в силу с 01.01.2020 СГС «Запасы». Материальные ценности, ранее учитываемые на дополнительном забалансовом счете МЦ «Материальные ценности», переведены на счет 105 «Материальные запасы».

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

– по стр. 081 изменения в размере -151 794,80 руб. связаны с уточнением перечня внеоборотных материальных запасов учреждения;

– по стр. 121 изменения в размере 2 932 285,33 руб. связаны с отнесением вложений в основные средства и нематериальные активы к внеоборотным вложениям;

– по стр. 160 изменения в размере 3 699,67 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по отнесению расходов учреждения, произведенных ранее и учитываемых в составе расходов будущих периодов, на финансовый результат;

– по стр. 103, 105 изменения на забалансовых счетах в размере 24 804 894,56 руб. связаны с допущенной технической ошибкой при заполнении Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах за 2019г.

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

10. События после отчетной даты:

В рамках формирования годовой отчетности за 2020 год считать подписанное дополнительное соглашение от 10.02.2021 № 056-03-2020-015/4 к соглашению от 14.01.2020 № 056-03-2020-015 событием после отчетной даты на основании письма ГРБС от 06.02.2020 № 22-00-09/105 (СГС «Событие после отчетной даты»).

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

Руководствуясь профессиональным суждением, в целях актуализации показателей бухгалтерской отчетности 2020г., все факты хозяйственной жизни, произошедшие в отчетном году, но оформленные (принятые) первичными учетными документами до даты сдачи отчетности, отражены в 2020г., как оказывающие существенное влияние на показатели отчетности.

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. 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.

- 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».

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 550 131 015,39 руб., размер долгосрочных (внеоборотных) активов составил 1 180 898 218,35 руб., из них: основные средства (остаточная стоимость) 779 334 196,34 руб., произведенные активы 399 749 367,37 руб., нематериальные активы (остаточная стоимость) 487 132,34 руб., материальные запасы 1 214 322,30 руб., вложения в нефинансовые активы 113 200,00 руб.;

- размер краткосрочных (оборотных) обязательств на отчетную дату составил 294 395 586,66 руб. (без учета расчетов с учредителем), долгосрочные (внеоборотные) обязательства отсутствуют.

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) – 113 200,00 руб.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

1. Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета (Таблица № 4) представлена в ГИИС ПУиО «Электронный бюджет».

Дополнительно к Таблице № 4 «Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета»:

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Учет пластиковых карт	Забалансовый счет 80	Счет предназначен для учета корпоративных и топливных карт с лимитом в натуральной форме по условной оценке: один объект, один рубль	Учетная политика учреждения
РИД, не отвечающие условиям актива	Забалансовый счет 82	Счет предназначен для учета результатов интеллектуальной деятельности, в том числе патентов, баз данных, программ, учреждения, не отвечающих условиям актива в рамках срока возможного восстановления	Учетная политика учреждения
Электронные документы подотчетных лиц	Забалансовый счет 83	Счет предназначен для учета электронных документов, приобретенных и выданных сотрудникам, направленным в командировку	Учетная политика учреждения

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 29.09.2020 №181, от 28.12.2020 №256 проведена годовая инвентаризация активов и обязательств, в том числе учитываемых на забалансовых счетах. По результатам годовой инвентаризации расхождений не выявлено.

Кроме того, в отчетном периоде проводились плановые и внеплановые инвентаризации активов, имущества и обязательств в следующих случаях:

- инвентаризации нефинансовых активов, наличных денег, денежных документов, бланков строгой отчетности при смене материально-ответственных лиц, расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено;
- ежемесячные инвентаризации денежных документов, наличных денег, бланков строгой отчетности, расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено;
- внеплановые инвентаризации нефинансовых активов, наличных денег, денежных документов, бланков строгой отчетности, выявленные расхождения описаны в пояснениях к Сведениям о движении нефинансовых активов учреждения (ф.0503768).

2. По состоянию на 1 января 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	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		338npc	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 2020г. не проводились.

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

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

- на начало отчетного периода – 383 964 923,22 руб.;
- на конец отчетного периода – 518 145 589,44 руб.

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 30.12.2019 № 12Б 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: «Бухгалтерия государственного учреждения», редакция 1.0;
- 1С: «Зарплата и кадры государственного учреждения», редакция 3.1.

Бухгалтерская отчетность за 2020 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 2020 год 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.

Исполняющий обязанности
генерального директора

Ю.В. Олефир

Главный бухгалтер

И.А. Болобан

Руководитель финансово-
экономической службы

Е.В. Игнатова



12.02.2021