

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 01 января 2019 года

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

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКАТО

По ОКПО

Глава по БК

к балансу по
форме
по ОКЕИ

КОДЫ	
0503760	
01.01.2019	
0503730	
383	

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

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

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

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

ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России в 2018 году открыты следующие лицевые счета:

– № 20736X72930 в УФК по г. Москве;

– № 21736X72930 в УФК по г. Москве;

ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России на 01.01.2019 открыты следующие расчетные счета:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Согласно Государственного задания ФГБУ "НЦЭСМП" на 2018 год утвержден План финансово-хозяйственной деятельности ФГБУ "НЦЭСМП" с изменениями от 18.12.2018г., согласно которому, объем субсидий на выполнение государственного задания составляет 2 010 911 200,00 руб., объем субсидии на иные цели – 95 119 700,00 руб., объем дохода по приносящей доход деятельности – 213 729 000,00 руб. Учреждению разрешен к использованию остаток целевой субсидии прошлых лет в соответствии со Сведениями об операциях с целевыми субсидиями на 2018г. от 22.03.2018 в размере 83 524 446,53 руб.

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

ОКПО – 58984171

ОКОГУ – 1320700

ОКФС – 12

ОКОПФ – 7 51 03

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

ОКТМО – 45382000.

Раздел 1. Организационная структура учреждения

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

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

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

2. По состоянию на 01.01.2019 у ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России не числятся обособленные подразделения, наделенные полномочиями по ведению бухгалтерского учета (филиалы). Сведения о количестве обособленных подразделений (ф. 0503761) не представляются.

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

2.1. В 2018 году прошли курсы повышения квалификации 151 работник.

2.2. Штатная численность ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России составляет 970 человек. Фактическая численность сотрудников на конец отчетного периода составила 1004 человека. Среднесписочная численность – 905 человек.

Средняя заработная плата основного персонала за отчетный год 118227,50 руб.

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

- недвижимое имущество 154 798 827,07 руб.;
- особо ценное движимое имущество 2 056 854 222,28 руб.;
- иное движимое имущество 69 773 326,54 руб.;

Техническое состояние основных фондов удовлетворительное и пригодное к эксплуатации.

Износ основных фондов по состоянию на 01.01.2018 составляет 67,4%, по состоянию на 01.01.2019 – 67,7%.

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 2018 г. было размещено 1725 заказов различными способами, а именно:

открытых конкурсов	4
открытых аукционов в электронной форме	214
методом запроса котировок	2
закупок у единственного поставщика в виде закупок малого объема	1492
без проведения торгов и запросов котировок	12
конкурсов с ограниченным участием	1
запрос предложений	0

С 01.01.2018 по 31.12.2018 было заключено контрактов, договоров и сделок – 1707.

Стоимостная характеристика торгов и других способов закупок:

Общая стоимость предложений ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России, выставленных на торги, и других способов размещения заказов составила 940 858 271,51 руб., из них:

- на открытые конкурсы – 63 440 015,00 руб.,
- на аукционы в электронной форме – 738 199 446,35 руб.,
- на запросы котировок – 318 750,00 руб.,
- на закупки у единственного поставщика в виде закупок малого объема – 48 908 711,31 руб.,
- без проведения торгов и запросов котировок – 85 254 728,85 руб.

Общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещения заказов составила – 772 117 263,20 руб., из них:

- по открытым конкурсам – 35 874 113,00 руб.,
- по аукционам в электронной форме – 597 184 825,04 руб.,
- по запросу котировок – 295 265,00 руб.,
- на закупки у единственного поставщика в виде закупок малого объема – 48 908 711,31 руб.,
- без проведения торгов и запросов котировок – 85 254 728,85 руб.

Экономия денежных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, работ и услуг при размещении заказов составила 52 836 633 тыс. руб.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Финансово-хозяйственная деятельность ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России в 2018 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 2018 году доведено ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России плановых назначений по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на общую сумму 2 010 911 200,00 руб.

Исполнено ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России плановых назначений по доходам от поступления субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 2 010 911 200,00 руб., что составляет 100% от плановых значений на 2018 год.

ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России утверждено в 2018 году плановых назначений по расходам по субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 2 044 335 236,48 руб.

Исполнено ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России в 2018 году плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 2 023 757 224,64 руб., что составляет 99% от плановых значений на 2018 год.

Фактические расходы на выплату в фонд оплаты труда персонала за 2018 г. за счет средств субсидии на выполнение госзадания составили 1 123 323 274,25 руб.

По стр. 591 гр. 4 ф.0503737 по субсидии на выполнение государственного задания отражена сумма возврата дебиторской задолженности прошлого года в размере 3 800 035,70 руб., разрешенная к использованию в текущем году в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности от 13.09.2018г.

По стр. 592 гр. 4 ф.0503737 по субсидии на выполнение государственного задания отражена сумма возврата в федеральный бюджет субсидии прошлых лет в размере 721 980,00 руб. в соответствии с планом финансово-хозяйственной деятельности от 18.12.2018г.

По стр. 591 гр. 5, стр.951 гр.4 ф.0503737 по субсидии на выполнение государственного задания отражена сумма возврата дебиторской задолженности прошлого года в размере 3 749 243,49 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 50 792,21 руб.

По стр. 592 гр.5, стр.911 гр.4 ф.0503737 по субсидии на выполнение государственного задания отражена сумма возврата в федеральный бюджет субсидии прошлых лет на выполнение государственного задания в связи с невыполнением государственного задания №056-00324-17-01 от 13.10.2017г. в размере 721 980,00 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 21 708 717,28 руб.

2. «Субсидии на иные цели»:

Всего в 2018 году доведено ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России плановых назначений по субсидии на иные цели на общую сумму 95 119 700,00 руб.

Исполнено ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России плановых назначений по доходам от поступления субсидии на иные цели в общей сумме 95 119 700,00 руб., что составляет 100% от плановых значений на 2018 год.

ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России утверждено в 2018 году плановых назначений по расходам по субсидии на иные цели в общей сумме 178 644 146,53 руб.

Исполнено ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России в 2018 году плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на иные цели в общей сумме 177 138 164,12 руб., что составляет 99,2% от плановых значений на 2018 год.

Фактические расходы на выплату в фонд оплаты труда персонала за 2018 г. за счет средств субсидии на иные цели отсутствуют.

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

Всего в 2018 году доведено ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России плановых назначений по приносящей доход деятельности на общую сумму 213 729 000,00 руб.

Исполнено ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России плановых назначений по доходам от приносящей доход деятельности в общей сумме 161 538 430,37 руб., что составляет 75,6% от плановых значений на 2018 год.

ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России утверждено в 2018 году плановых назначений по расходам по приносящей доход деятельности в общей сумме 445 995 456,84 руб.

Исполнено ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России в 2018 году плановых назначений по расходам за счет приносящей доход деятельности в общей сумме 183 614 770,34 руб., что составляет 41,2% от плановых значений на 2018 год.

Фактические расходы на выплату в фонд оплаты труда персонала за 2018 г. за счет приносящей доход деятельности составили 15 147 037,52 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 120 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма доходов от аренды имущества в размере 132 637,44 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 120 гр. 6 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма процентов, начисленная на остаток средств на счете в кредитной организации в размере 288,31 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 140 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражены суммы неустоек, полученные от контрагентов в размере 31 131 122,81 руб., в том числе отражено перечисление средств с отдельного лицевого счета 21736X72930 на лицевой счет 20736X72930 в размере 5 132 669,65 руб. в результате удержания суммы неустойки из суммы оплаты по гражданско-правовым договорам за несвоевременное исполнение контрагентом обязательств с одновременным отражением по коду вида расходов 244 гр.5 ф. 0503737 по субсидиям на иные цели.

По коду доходов группы подвида доходов бюджета 410 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма реализованных транспортных средств в размере 991 379,20 руб.

По коду доходов группы подвида доходов бюджета 440 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма реализованных материальных запасов (лом, полученный от утилизации имущества) в размере 7 924,23 руб.

Доходы, полученные от переоценки валюты, отражены в стр. 520 раздела 3 ф.0503737 по собственным доходам учреждения в размере положительной курсовой разницы 115 307,29 руб.

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

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

Не исполнено принятых обязательств текущего финансового года по субсидии на выполнение государственного задания (гр.10) 9 260 652,18 руб.

Принятые денежные обязательства текущего финансового года по субсидии на выполнение государственного задания исполнены в полном объеме.

Превышение гр. 8 над гр. 6 ф.0503738 по субсидии на выполнение государственного задания в размере 2 700 094,54 руб. объясняется наличием на 01.01.2019г. дебетового остатка по счету 119 4 303 02 000, сформированного в отчетном периоде в соответствии с Письмом Минфина России и Федерального казначейства от 2 февраля 2017 г. NN 02-07-07/5669, 07-04-05/02-120 "О составлении и представлении годовой бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений главными администраторами средств федерального бюджета за 2016 год".

По стр. 910 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 по субсидии на выполнение государственного задания отражены принятые обязательства по договорам со сроком оплаты обязательств в 2019 году, отложенным обязательствам, а также договорам аренды нежилых площадей в размере 117 479 641,39 руб.

По стр. 910 гр. 8 раздела 3 ф.0503738 по субсидии на выполнение государственного задания отражены принятые денежные обязательства по кредиторской задолженности, образовавшейся в конце декабря 2018 года со сроком оплаты обязательств в соответствии с условиями договоров в 2019 году в размере 9 184 460,82 руб.

По стр. 911 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 по субсидии на выполнение государственного задания отражены отложенные обязательства в размере 50 236 682,91 руб. по резерву предстоящих расходов на оплату отпусков.

2. «Субсидии на иные цели»:

Принятые обязательства текущего финансового года по субсидии на иные цели (гр.10) исполнены в полном объеме.

Принятые денежные обязательства текущего финансового года по субсидии на иные цели (гр.11) исполнены в полном объеме.

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

Не исполнено принятых обязательств текущего финансового года по приносящей доход деятельности (гр.10) 316 560,47 руб.

Не исполнено принятых денежных обязательств текущего финансового года по приносящей доход деятельности (гр.11) 3 000,00 руб. в связи с несвоевременностью представления контрагентом документов для расчетов (исполнительного листа).

По стр. 911 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 по приносящей доход деятельности отражены отложенные обязательства в размере 497 640,36 руб. по резерву предстоящих расходов на оплату отпусков, а также в размере 4 389 601,18 руб. по резерву по претензионным требованиям и искам в адрес ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России.

Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций (ф. 0503766):

Отклонения между утвержденными и исполненными назначениями составляют:

- по коду цели 08-04 остаток в размере 1 505 982,41 руб. образовался в связи с расторжением договоров на суммы фактически выполненных работ по проведению апробации проектов общих фармакопейных и фармакопейных статей. Денежные средства будут возвращены в доход бюджет в установленном законом порядке.

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
МДК.0503710.0503721.ГР.460	Начисленные доходы по КОСГУ 13х в ф. 0503710 не соответствуют начисленным доходам по КОСГУ 130 в ф. 0503721 недопустимо (кроме налога на прибыль)	20 491 186,92	Налог на прибыль

ВДК.0503723.КГ.56	Показатель по строке 463 требует пояснения	43 417 434,56	Отражена сумма операций по внутреннему привлечению остатков средств (для покрытия кассового разрыва по субсидии на выполнение государственного задания привлекались собственные средства в рамках одного лицевого счета с последующим восстановлением)
ВДК.0503723.КГ.56	Показатель по строке 463 требует пояснения	70 198 891,28	
ВДК.0503723.КГ.57	Показатель по строке 464 требует пояснения	43 417 434,56	
ВДК.0503723.КГ.57	Показатель по строке 464 требует пояснения	70 198 891,28	
ВДК.0503738.КГ.12	Показатель принятых обязательств превышает плановые назначения - требуется пояснение	117 479 641,39	Отражены принятые обязательства по договорам со сроком оплаты обязательств в 2019 году, отложенным обязательствам, а также договорам аренды нежилых площадей
ВДК.0503738.КГ.12	Показатель принятых обязательств превышает плановые назначения - требуется пояснение	103 462 187,19	
ВДК.0503769.КГ.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	105 674,89	Возврат излишне выплаченных сумм за неотработанные дни отпуска при увольнении, а также возврат сумм заработной платы в связи с технической ошибкой
ВДК.0503769.КГ.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	7 102,40	Возврат суммы больничного в связи с технической ошибкой
ВДК.0503769.КГ.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	18 000,00	Возврат суммы оплаты по договору в связи с технической ошибкой
ВДК.0503769.КГ.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	413,86	Возврат суммы заработной платы в связи с технической ошибкой
ВДК.0503769.КГ.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению	6 481 350,80	Восстановление кассовых расходов

	кассовых расходов		
ВДК.0503769.КГ.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	1 722 443,62	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503762.Г.2	Итоговый показатель по графе 5 не соответствует сумме показателей строк - требуется пояснение	2 044 335 236,48	В связи с отсутствием информации об объемах финансового обеспечения по каждому виду услуги (государственное задание содержит только натуральные показатели по каждому виду услуги), графа 5 заполняется только по строке "Итого" (п.65.1 Приказа Минфина России №33н)
ВДК.0503762.Г.4	Итоговый показатель по графе 7 не соответствует сумме показателей строк - требуется пояснение	2 082 767 012,02	В связи с тем, что объем государственной услуги утвержден в натуральных показателях, без утверждения плановых показателей по финансовому обеспечению по каждому виду оказываемой услуги, графа 7 заполняется только по строке "Итого" (п.65.1 Приказа Минфина России №33н)

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», раскрыты по корреспондирующим кодам счетов учета активов и обязательств, в виде следующей таблицы:

Корреспондирующий счет	Код счета бюджетного учета	
	X 401 10 171 (X 401 10 173, X 401 10 189, X 401 20 273)	причина
1	2	3
Нефинансовые активы, всего, в том числе по счетам		
4 103 11 330	4 401 10 189	Отражены операции по уменьшению кадастровой стоимости земельных участков в размере 100 088 715,74 руб.
2 105 36 340	2 401 10 189	Отражены операции по принятию к бухгалтерскому учету металлолома, остающегося в распоряжении учреждения по результатам проведения ремонтных работ в размере 1 857,79 руб.
Финансовые активы, всего, в том числе по счетам		
2 201 23 610	2 401 10 171	Отражена отрицательная курсовая разница в размере 625,07 руб.
2 201 27 510	2 401 10 171	Отражена положительная курсовая разница в размере 210 119,24 руб.
2 201 27 610	2 401 10 171	Отражена отрицательная курсовая разница в размере 94 186,88 руб.
2 209 34 660	2 401 10 173	Отражены операции по отнесению на уменьшение финансового результата сумм дебиторской задолженности по доходам, признанной сомнительной дебиторской задолженностью в размере 281 000,43 руб.
2 209 41 660	2 401 10 173	Отражены операции по отнесению на уменьшение финансового результата сумм дебиторской задолженности по доходам, признанной сомнительной дебиторской задолженностью в размере 13 450 287,58 руб.
Обязательства, всего, в том числе по счетам		
2 302 34 730	2 401 10 171	Отражены положительные курсовые разницы по принятым обязательствам в иностранной валюте на дату их исполнения

		(формирования регистров бухгалтерского учета) в размере 2 225,82 руб.
2 302 34 830	2 401 10 171	Отражены отрицательные курсовые разницы по принятым обязательствам в иностранной валюте на дату их исполнения (формирования регистров бухгалтерского учета) в размере 23,16 руб.
2 401 40 189	2 401 10 189	Отражены операции по начислению доходов текущего периода по грантам в размере 25 000,00 руб.

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

Доходы ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России	КОСГУ	Сумма, руб.	Источник финансирования
ВСЕГО:		2 123 113 020,68	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
Налоговые доходы	-	-	-
Доходы от собственности	120	112 692,91	приносящая доход деятельность
Доходы от оказания платных услуг (работ)	130	2 152 395 408,26	гос. задание, приносящая доход деятельность
Суммы принудительного изъятия	140	34 127 281,24	приносящая доход деятельность
Поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-	-	-
Прочие доходы	180	77 076 318,71	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
Доходы от реализации нефинансовых активов	172	1 579 240,02	гос. задание, приносящая доход деятельность
Расходы учреждения ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России	КОСГУ	Сумма, руб.	Источник финансирования
ВСЕГО:		2 298 746 683,38	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
за счет заработной платы	211	1 149 193 408,29	гос. задание, приносящая доход деятельность

за счет прочих выплат	212	3 301 739,52	гос. задание, приносящая доход деятельность
за счет начислений на выплаты по оплате труда	213	300 353 767,16	гос. задание, приносящая доход деятельность
услуг связи	221	5 924 156,58	гос. задание, приносящая доход деятельность
транспортных услуг	222	3 236 329,21	гос. задание, приносящая доход деятельность
коммунальных услуг	223	22 708 624,43	гос. задание, приносящая доход деятельность
арендной платы за пользование имуществом	224	68 107 740,93	гос. задание, приносящая доход деятельность
работ, услуг по содержанию имущества	225	121 480 989,32	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
прочих работ, услуг	226	102 861 928,59	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
за счет перечислений государственным и муниципальным организациям	-	-	-
за счет перечислений организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	-	-	-
за счет перечислений другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	-	-	-
за счет перечислений международным организациям	-	-	-
за счет пособий по социальной помощи населению	262	441 884,64	приносящая доход деятельность
за счет прочих расходов	290	14 188 573,03	гос. задание, приносящая доход деятельность
основных средств	271	193 789 330,84	гос. задание, приносящая доход деятельность
материальных запасов	272	313 128 210,84	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
по приобретению акций и иных форм участия в капитале	-	-	-

По стр. 390 ф. 0503721 отражено движение расходов будущих периодов в размере 516 137,58 руб., из них:

за счет субсидии на выполнение гос. задания – 1 280 643,86 руб.:

- КОСГУ 211 – 336 896,30 руб.;

- КОСГУ 213 – 101 742,71 руб.;

- КОСГУ 226 – 842 004,85 руб.;

за счет приносящей доход деятельности - -764 506,28 руб.:

- КОСГУ 211 – 5 731,39 руб.;

- КОСГУ 213 – 1 564,68 руб.;

- КОСГУ 226 – -771 802,35 руб.

По стр. 560 ф. 0503721 скорректированы резервы предстоящих расходов в размере *19 889 917,04* руб., из них:

за счет субсидии на выполнение гос. задания – 15 778 195,34 руб.;

за счет приносящей доход деятельности – 4 111 721,70 руб.

По стр. 099 гр.6 ф.0503721 отражены суммы списанной с балансового учета дебиторской задолженности, не отвечающей критериям актива в размере 13 731 288,01 руб. с одновременным отражением на забалансовом счете 04 «Задолженность неплатежеспособных дебиторов».

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

«Субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания»:

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

Согласно показателям раздела 2. «Счета в финансовом органе» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил *20 578 011,84* руб., средства в пути отсутствуют.

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

«Субсидии на иные цели»:

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

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

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

«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 771 085,53 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 209 534 338,63 руб., средства в пути отсутствуют.

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

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

Основные средства на 31.12.2018 составили сумму – 2 281 426 375,89 руб., в том числе:

поступление основных средств составило – 356 965 054,36 руб., из них:

- за счет субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания – 290 744 591,46 руб.;

- за счет приносящей доход деятельности – 66 220 462,90 руб.;

выбытие основных средств, в том числе в связи с применением СГС «Основные средства» составило – 134 143 664,24 руб., из них:

- за счет субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания – 103 529 467,66 руб.;

- за счет приносящей доход деятельности – 30 614 196,58 руб.

Амортизация основных средств на 31.12.2018 составила – 1 543 838 303,12 руб. или 67,7% стоимости основных средств, из них:

- за счет субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания – 1 377 487 939,54 руб.;

- за счет приносящей доход деятельности – 166 350 363,58 руб.

Нематериальные активы на 31.12.2018 составили – 5 602 684,74 руб., в том числе:

поступление нематериальных активов составило – 22 100,00 руб., из них:

- за счет приносящей доход деятельности – 22 100,00 руб.;

выбытие нематериальных активов составило – 2 558 627,88 руб., из них:

- за счет субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания – 2 551 277,88 руб.;

- за счет приносящей доход деятельности – 7 350,00 руб.

Материальные запасы на 31.12.2018 составили – 167 727 154,13 руб., в том числе:

поступление материальных запасов составило – 390 223 485,02 руб., из них:

- за счет субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания – 343 163 302,30 руб.;

- за счет субсидии на иные цели – 42 610,14 руб.;

- за счет приносящей доход деятельности – 47 017 572,58 руб.;

выбытие материальных запасов составило – 320 535 427,83 руб., из них:

- за счет субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания – 254 835 226,67 руб.;
- за счет субсидии на иные цели – 24 491 560,32 руб.;
- за счет приносящей доход деятельности – 41 208 640,84 руб.

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

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.01.2019 (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 01.01.2018 составила – 25 596 857,82 руб. (просроченная и нереальная к взысканию задолженность отсутствовала); по состоянию на 01.01.2019 составила – 162 519 229,93 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 2 920 093,83 руб.).

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.01.2019 в сравнении с началом отчетного периода увеличилась на 136 922 372,11 руб. или на 535%.

Причинами образования дебиторской задолженности по приносящей доход деятельности послужили договора, заключенные с заказчиками в 2018г. со сроками исполнения в 2019г. и отраженными в корреспонденции со счетом 130.2.40140131 «Доходы будущих периодов».

По гр.10 отражена долгосрочная дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности в размере 235 363,31 руб. по договорам аренды нежилых помещений сроком действия до 2021г.

По гр.11 отражена просроченная дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности в размере 2 917 141,09 руб. по вступившим в законную силу решениям судов, в том числе по исполнительным документам, а также в размере 2 952,74 руб. по возврату авансов 2018г.

Дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.01.2019 (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 01.01.2018 составила – 4 072 343,27 руб. (просроченная и нереальная к взысканию задолженность отсутствовала); по состоянию на 01.01.2019 составила – 2 723 040,14 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 22 037,20 руб.).

Дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.01.2019 в сравнении с началом отчетного периода уменьшилась на 1 349 303,13 руб. или на 67%.

По гр.11 отражена просроченная дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания в размере 22 037,20 руб. по возврату авансов 2018г.

Дебиторская задолженность по субсидии на иные цели на 01.01.2019 (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 01.01.2018 составила – 36 378 587,92 руб. (просроченная и нереальная к взысканию задолженность отсутствовала); по состоянию на 01.01.2019 отсутствует.

Дебиторская задолженность по субсидии на иные цели на 01.01.2019 в сравнении с началом отчетного периода уменьшилась на 36 378 587,92 руб. или на 100%.

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.01.2019 (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 01.01.2018 составила – 12 045 370,22 руб. (просроченная и нереальная к взысканию задолженность отсутствовала); по состоянию на 01.01.2019 составила – 18 882 155,43 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 3 000,00 руб.).

Причинами образования просроченной кредиторской задолженности по приносящей доход деятельности в размере 3 000,00 руб. послужила несвоевременность представления контрагентом документов для расчетов (исполнительного листа).

Кредиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.01.2019 (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 01.01.2018 составила – 65 471 382,65 руб. (просроченная и нереальная к взысканию задолженность отсутствовала); по состоянию на 01.01.2019 составила – 66 177 411,99 руб. (просроченная и нереальная к взысканию задолженность отсутствует).

Кредиторская задолженность по субсидии на иные цели на 01.01.2019 (ф. 0503769, КФО 5):

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторской задолженности по субсидии на иные цели по состоянию на 01.01.2018 составила – 83 524 446,53 руб. (просроченная и нереальная к взысканию задолженность отсутствовала); по состоянию на 01.01.2019 составила – 1 505 982,41 руб. (просроченная и нереальная к взысканию задолженность отсутствует).

Пояснения по сверке остатков ф.0503769 на 01.01.2018:

Номер счета бюджетного учета на 31.12.2017	Номер счета бюджетного учета на 01.01.2018 (после операций межотчетного периода)	Расхождения	Пояснения
-	120.2.20521	490 934,71	В соответствии со Стандартом "Аренда" в межотчетный период отражены суммы расчетов с пользователями имущества по арендным платежам за оставшиеся сроки полезного использования объектов учета аренды
-	244.4.30224	56 126 740,64	В соответствии со Стандартом "Аренда" в межотчетный период отражены обязательства по уплате арендных платежей по заключенным в 2017г. договорам аренды
-	244.2.30224	74 000,00	В соответствии со Стандартом "Аренда" в межотчетный период отражены обязательства по уплате арендных платежей по заключенным в 2017г. договорам аренды
180.5.20581	180.5.20583	83 524 446,53	В соответствии с изменениями Инструкции 157н, 174н от 31.03.2018 в межотчетный период изменен счет учета доходов от субсидии на иные цели
130.2.20930	130.2.20535	5 255,74	В соответствии с изменениями Инструкции 157н, 174н от 31.03.2018 в межотчетный период изменен счет учета доходов от возмещения арендодателю расходов по содержанию переданного им в пользование имущества
130.4.20930	130.4.20934	50 792,21	В соответствии с изменениями Инструкции 157н, 174н от 31.03.2018 в межотчетный период изменен счет учета доходов от компенсации затрат
130.2.20930	130.2.20934	589 686,77	В соответствии с изменениями Инструкции 157н, 174н от 31.03.2018 в межотчетный период изменен счет учета доходов от компенсации затрат
140.2.20940	140.2.20941	23 339 573,76	В соответствии с изменениями Инструкции 157н, 174н от 31.03.2018 в межотчетный период изменен счет учета доходов по штрафам, пеням, неустойкам
852.2.20691	852.2.20696	7 447,91	В соответствии с изменениями Инструкции 157н, 174н от 31.03.2018 в межотчетный период изменен счет учета расчетов по авансам по оплате иных расходов
831.2.30291	831.2.30296	6 000,00	В соответствии с изменениями Инструкции 157н, 174н от 31.03.2018 в межотчетный период изменен счет учета расчетов по оплате иных расходов

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.

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

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

«Деятельность по государственному (муниципальному) заданию»:

По стр. 010, 020, 021 в графе 5 по коду причины «02» отражена сумма изменений в размере 1 968 167,55 руб. в связи с внедрением Федерального стандарта «Основные средства» по основным средствам, не отвечающим критериям актива.

По стр. 010, 020, 021 в графе 9 по коду причины «06» отражены значения равные нулю по изменениям, связанным с реклассификацией объектов основных средств в соответствии с Приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н.

По стр. 100 в графе 5 по коду причины «02» отражена сумма изменений в размере 56 126 740,64 руб. в связи с внедрением Федерального стандарта «Аренда» и формированием показателя по счету 11140000 «Права пользования активами».

По стр. 250 в графе 9 по коду причины «06» отражены значения равные нулю, связанные с изменениями счета учета доходов от компенсации затрат в соответствии с Инструкциями 157н, 174н.

По стр. 410 в графе 5 по коду причины «02» отражена сумма изменений в размере 56 126 740,64 руб. в связи с внедрением Федерального стандарта «Аренда» и формированием обязательств по уплате арендных платежей по заключенным в 2017г. договорам аренды нежилых помещений по счету 30224000 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом».

По стр. 480 в графе 5 по коду причины «02» отражена сумма изменений в размере 1 093 123,26 руб. в связи с внедрением Федерального стандарта «Основные средства». Показатель сформирован по счету 21006000 «Расчеты с учредителем» в сумме балансовой стоимости особо ценного имущества, не отвечающего критериям актива.

По стр. 570 в графе 5 по коду причины «02» отражена сумма изменений в размере 1 093 123,26 руб. в связи с корректировкой счета 40130000 «Финансовый результат экономического субъекта».

«Деятельность с целевыми средствами»:

По стр. 470 в графе 9 по коду причины «06» отражены значения равные нулю, связанные с изменениями счета учета доходов от субсидии на иные цели в соответствии с Инструкциями 157н, 174н.

«Приносящая доход деятельность»:

По стр. 010, 020, 021 в графе 5 по коду причины «02» отражена сумма изменений в размере 517 095,67 руб. в связи с внедрением Федерального стандарта «Основные средства» по основным средствам, не отвечающим критериям актива.

По стр. 010, 020, 021 в графе 9 по коду причины «06» отражены значения равные нулю по изменениям, связанным с реклассификацией объектов основных средств в соответствии с Приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н.

По стр. 100 в графе 5 по коду причины «02» отражена сумма изменений в размере 74 012,00 руб. в связи с внедрением Федерального стандарта «Аренда» и формированием показателя по счету 11140000 «Права пользования активами», в том числе по договору безвозмездного пользования по условной оценке: 1 объект 1 рубль в месяц в размере 12,00 руб.

По стр. 250 в графе 5 по коду причины «02» отражена сумма изменений в размере 490 934,71 руб. в связи с внедрением Федерального стандарта «Аренда» и формированием показателей расчетов с пользователями имущества по арендным платежам за оставшиеся сроки полезного использования объектов учета аренды по счету 20521000 «Расчеты по доходам от операционной аренды».

По стр. 250 в графе 9 по коду причины «06» отражены значения равные нулю, связанные с изменениями счета учета доходов от компенсации затрат, доходов от возмещения арендодателю расходов по содержанию переданного им в пользование имущества, доходов по штрафам, пеням, неустойкам в соответствии с Инструкциями 157н, 174н.

По стр. 260 в графе 9 по коду причины «06» отражены значения равные нулю, связанные с изменениями счета расчетов по авансам по оплате иных расходов в соответствии с Инструкциями 157н, 174н.

По стр. 410 в графе 5 по коду причины «02» отражена сумма изменений в размере 74 000,00 руб. в связи с внедрением Федерального стандарта «Аренда» и формированием обязательств по уплате арендных платежей по заключенным в 2017г. договорам аренды нежилых помещений по счету 30224000 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом».

По стр. 410 в графе 9 по коду причины «06» отражены значения равные нулю, связанные с изменениями счета расчетов по иным расходам в соответствии с Инструкциями 157н, 174н.

По стр. 480 в графе 5 по коду причины «02» отражена сумма изменений в размере 488 508,81 руб. в связи с внедрением Федерального стандарта «Основные средства». Показатель сформирован по счету 21006000 «Расчеты с учредителем» в сумме балансовой стоимости особо ценного имущества, не отвечающего критериям актива.

По стр. 510 в графе 5 по коду причины «02» отражена сумма изменений в размере 490 946,71 руб. в связи с внедрением Федерального стандарта «Аренда» и формированием показателей по счету 40140000 «Доходы будущих периодов», в том числе по заключенным договорам аренды части нежилого помещения по стоимости арендных платежей в размере 490 934,71 руб., а также по договору безвозмездного пользования по условной оценке: 1 объект 1 рубль в месяц в размере 12,00 руб.

По стр. 510 в графе 9 по коду причины «06» отражена сумма изменений в размере 10 220 973,62 руб. в связи формированием показателей по счету 40140000 «Доходы будущих периодов» по оспариваемым претензиям и решениям судов в связи с нарушением поставщиками условий договоров.

По стр. 570 в графе 5 по коду причины «02», графе 9 по коду причины «06» отражена сумма изменений в размере -9 732 464,81 руб. в связи с корректировкой счета 40130000 «Финансовый результат экономического субъекта».

10. Баланс государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503730)

По стр. 081 гр.8 ф.0503730 отражен показатель внеоборотных материальных запасов в размере 8 990,00 руб., равный стоимости бензопилы.

По стр. 121 гр.9 ф.0503730 отражен показатель внеоборотных вложений в нефинансовые активы в размере 15 800,00 руб. в части вложений, срок завершения которых не может быть определен, равный стоимости патентных пошлин, уплаченных с целью получения патента.

По стр. 251 гр.9 ф.0503730 отражен показатель долгосрочной дебиторской задолженности по доходам в размере 235 363,31 руб. по договорам аренды части нежилого помещения сроком действия до 2021г.

11. Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775)

В разделе 1 ф.0503775 по счету 4.50211.340 отражен показатель в размере 3 878 205,65 руб., по которому не указана причина неисполнения в связи с тем, что данный показатель сложился из сумм неисполненных обязательств, не превышающих 1 млн. руб.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

5.1. Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета.

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

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

5.2. Бухгалтерская отчетность за 2018г. сформирована и представлена ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской

отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н, Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 260н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности».

5.3. В отчетном периоде проведена реклассификация объектов основных средств в соответствии с требованиями приказа 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».

5.4. Таблица № 1 «Сведения об основных направлениях деятельности» не представляется. Основные функции ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России представлены в разделе 1 пояснительной записки.

5.5. Таблица № 5 «Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) контроля» не заполнялась, так как контрольные мероприятия Федерального казначейства в 2018г. не проводились.

5.6. ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в отчетном периоде проводились плановые и внеплановые инвентаризации активов и обязательств на основании Приказов ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России. В связи с отсутствием отклонений по результатам инвентаризаций Таблица №6 не заполнена.

5.7. Таблица № 7 «Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий» не заполнялась, ввиду отсутствия проверок Счетной палатой Российской Федерации в отчетном периоде.

В отчетном периоде проведена проверка Тверской межрайонной прокуратуры г. Москвы в соответствии с Решением о проведении проверки от 09.07.2018 № 7.5-2018 по следующим направлениям:

- проверка соблюдения трудового законодательства (представления об устранении нарушений от 17.07.2018, от 30.07.2018);
- проверка соблюдения законодательства о пожарной безопасности (предостережение о недопустимости нарушения закона от 01.08.2018);
- проверка соблюдения законодательства о противодействии терроризму (представление об устранении нарушений от 01.08.2018);
- проверка соблюдения законодательства о закупках в рамках Закона № 223-ФЗ (постановления о возбуждении дела об административном правонарушении от 03.09.2018, от 06.09.2018);

5.8. Таблица № 4 «Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета» не представляется.

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4

Выбытие материальных запасов	010500000	Выбытие материальных запасов производится по средней фактической стоимости	Пункт 108 Инструкции №157н, учетная политика учреждения
Переоценка объекта основных средств	010100000	При переоценке объекта основных средств сумма накопленной амортизации, исчисленная на дату переоценки, учитывается следующим способом: накопленная амортизация, исчисленная на дату переоценки, вычитается из балансовой стоимости объекта основных средств, после чего остаточная стоимость пересчитывается до переоцененной стоимости актива.	п. 41 Федерального стандарта № 257н, учетная политика учреждения
Амортизация	010400000	Начисление амортизации нефинансовых активов производится в линейным методом.	п.36 Федерального стандарта № 257н, учетная политика учреждения
Затраты на изготовление готовой продукции, работ, услуг	010970000	Распределение накладных расходов между видами деятельности производится ежемесячно пропорционально прямым затратам по оплате труда	Пункт 134 Инструкции №157н, учетная политика учреждения
Затраты на изготовление готовой продукции, работ, услуг	010980000	Распределение общехозяйственных расходов на себестоимость готовой продукции, оказанных работ, услуг производится ежемесячно пропорционально прямым затратам по оплате труда	Пункт 135 Инструкции №157н, учетная политика учреждения
Начисление дохода по субсидиям на выполнение государственного задания	420531000	Начисление дохода по субсидиям на выполнение государственного задания производится на основании соглашения о порядке и условиях предоставления субсидии в сроки, установленные соглашением	Пункт 93, 150 Инструкции №174н, Учетная политика учреждения

Начисление дохода по субсидиям на иные цели	520581000	Начисление дохода по субсидиям на иные цели производится на основании отчета об исполнении плана ФХД (Форма 0503737) ежеквартально	Учетная политика учреждения, пункт 93, 150 Инструкции №174н
Расчеты с учредителем	221006000	Балансовая стоимость ОЦДИ, приобретенного до изменения типа учреждения (01.01.2012г.) за счет средств от приносящей доход деятельности отражается на счете 2 210 06.	Учетная политика учреждения, п.116 Инструкция №174н
Переоценка основных средств	040110172	Переоценка основных средств при реализации и отражение в учете по справедливой стоимости	п. п. 29, 30 Федерального стандарта N 257н, учетная политика учреждения
Принятие обязательств по договорам на поставку продукции, выполнение работ, оказание услуг	050211000	По заключенным договорам на поставку продукции, выполнение работ, оказание услуг, обязательства принимаются к учету в размере договорной стоимости	Учетная политика учреждения
Принятие обязательств по заработной плате	050211000	Принятие обязательств по заработной плате производится одновременно в полном объеме согласно ПФХД в соответствии с штатным расписанием	Учетная политика учреждения
Принятие обязательств при расчетах с подотчетными лицами	050211000	При расчетах с подотчетными лицами обязательства принимаются к учету на основании утвержденных руководителем учреждения письменных заявлений получателя аванса с дальнейшей корректировкой на сумму произведенных расходов по принятому и утвержденному руководителем авансовому отчету	Учетная политика учреждения
Учет материальных ценностей, не соответствующих критериям активов	Забалансовый счет 02	Ведется обособленный учет материальных ценностей, не соответствующих критериям активов по остаточной стоимости, а при отсутствии остаточной стоимости в условной оценке: один объект, один рубль.	Учетная политика учреждения

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

5.9. В связи с отсутствием показателей, в состав бухгалтерской отчетности за 2018 г. не включены формы 0503725, 0503793, 0503761, 0503790, 0503767, 0503771, 0503772.

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

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

п/п	Статус документа	Код отчетной формы	Код счета	Код аналит. разреза	Наименование формы
1	Представлен	0503295			Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения
2	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	Представлен	0503760			Пояснительная записка к Балансу учреждения
27	Показатели отсутствуют	0503760			Таблица №1. Сведения об основных направлениях деятельности
28	Показатели отсутствуют	0503760			Таблица №4. Сведения об особенностях ведения учреждением бухгалтерского учета
29	Показатели отсутствуют	0503760			Таблица №5. Сведения о результатах мероприятий внутреннего контроля
30	Показатели отсутствуют	0503760			Таблица №6. Сведения о проведении инвентаризаций
31	Показатели отсутствуют	0503760			Таблица №7. Сведения о результатах внешних контрольных мероприятий
32	Показатели отсутствуют	0503761			Сведения о количестве обособленных подразделений

33	Представлен	0503762			Сведения о результатах учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания
34	Представлен	0503766		366c	Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций
35	Показатели отсутствуют	0503766		366i	Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций
36	Показатели отсутствуют	0503767			Сведения об использовании целевых иностранных кредитов
37	Представлен	0503768		368c	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения
38	Представлен	0503768		368z	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения
39	Представлен	0503768		368d	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения
40	Показатели отсутствуют	0503768		368i	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения
41	Показатели отсутствуют	0503768		368m	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения
42	Представлен	0503769		369c	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
43	Показатели отсутствуют	0503769		369i	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
44	Показатели отсутствуют	0503769		369m	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
45	Представлен	0503769		359d	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
46	Представлен	0503769		359z	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
47	Представлен	0503769		359c	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
48	Показатели отсутствуют	0503769		359i	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
49	Показатели отсутствуют	0503769		359m	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
50	Представлен	0503769		369d	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
51	Представлен	0503769		369z	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
52	Показатели отсутствуют	0503771			Сведения о финансовых вложениях учреждения
53	Показатели отсутствуют	0503772			Сведения о суммах заимствований
54	Показатели отсутствуют	0503773		373b	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения
55	Представлен	0503773		373v	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения
56	Представлен	0503773		373z	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения

57	Представлен	0503775			Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775)
58	Представлен	0503779			Сведения об остатках денежных средств учреждения
59	Показатели отсутствуют	0503790			Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения
60	Показатели отсутствуют	0503793		393a	Расшифровка дебиторской задолженности по предоставленным субсидиям (грантам)
61	Показатели отсутствуют	0503793		393b	Расшифровка дебиторской задолженности по предоставленным субсидиям (грантам)
62	Показатели отсутствуют	0503793		393c	Расшифровка дебиторской задолженности по предоставленным субсидиям (грантам)

Генеральный директор

Ю.В. Олефир

Главный бухгалтер

И.А. Болобан

Руководитель финансово-экономической службы

Е.В. Игнатова

05.03.2019г.