

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

На 01 июля 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:	квартальная
Единица измерения	руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.07.2021
по ОКПО	
по ОКТМО	
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 01.07.2021 открыты следующие лицевые счета:

–№ 20736Х72930 в УФК по г. Москве;

–№ 21736Х72930 в УФК по г. Москве;

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по состоянию на 01.07.2021 открыты следующие расчетные счета:

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

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

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

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

Согласно Государственного задания ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России на 2021 год заключено Соглашение о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания от 14.01.2021 № 056-03-2021-056, утвержден План финансово-хозяйственной деятельности ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России с изменениями от 29.06.2021.

Объем субсидии на выполнение государственного задания составляет 2 193 337 000,00 руб., объем дохода по приносящей доход деятельности – 232 328 507,90 руб.

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

ОКПО – 58984171

ОКОГУ – 1320700

ОКФС – 12

ОКОПФ – 7 51 03

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

ОКТМО – 45382000.

Раздел 1. Организационная структура учреждения

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

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

- научное и информационно-методическое обеспечение экспертизы лекарственных средств для медицинского применения и контроля качества, эффективности и безопасности лекарственных средств;

- проведение с использованием современных достижений науки и техники экспертизы лекарственных средств;
- научные исследования в области оценки качества, эффективности и безопасности лекарственных средств;
- разработка современных научно-методических основ проведения экспертизы лекарственных средств;
- содействие защите потребителей от недобросовестности изготовителя (продавца) лекарственных средств путем обеспечения необходимого уровня достоверности и объективности результатов подтверждения соответствия лекарственных средств;
- обеспечение исполнения полномочий Министерства по выдаче разрешений на проведение клинических исследований лекарственных препаратов и (или) по государственной регистрации лекарственных препаратов;
- научное и информационно-методическое обеспечение биомедицинской экспертизы биомедицинских клеточных продуктов и контроля качества, эффективности и безопасности биомедицинских клеточных продуктов;
- проведение с использованием современных достижений науки и техники биомедицинской экспертизы биомедицинских клеточных продуктов;
- научные исследования в области оценки качества, эффективности и безопасности биомедицинских клеточных продуктов;
- разработка современных научно-методических основ проведения биомедицинской экспертизы биомедицинских клеточных продуктов;
- обеспечение исполнения полномочий Министерства по выдаче разрешений на проведение клинических исследований биомедицинских клеточных продуктов и (или) по государственной регистрации биомедицинских клеточных продуктов.
- обеспечение исполнения полномочий Министерства по регистрации лекарственных средств, предназначенных для обращения на общем рынке лекарственных средств в рамках Евразийского экономического союза, в соответствии с Правилами регистрации и экспертизы лекарственных средств для медицинского применения, утвержденными решением Совета Евразийской экономической комиссии от 03.11.2016 № 78 «О Правилах регистрации и экспертизы лекарственных средств для медицинского применения».

2. По состоянию на 01.07.2021 у ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России не числятся обособленные подразделения, наделенные полномочиями по ведению бухгалтерского учета (филиалы).

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

2.1. В 1 полугодии 2021 года прошли курсы повышения квалификации 33 работника.

2.2. Штатная численность ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России составляет 1016,25 шт. ед. Фактическая численность сотрудников на конец отчетного периода составила 1009 человек. Среднесписочная численность – 914,4 человек.

Средняя заработная плата основного персонала за отчетный период составила 119 916,76 руб.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Финансово-хозяйственная деятельность ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 1 полугодии 2021 года осуществлялась в соответствии с утвержденными Планами финансово-хозяйственной деятельности.

Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737):

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

Всего в 1 полугодии 2021 года доведено плановых назначений ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на общую сумму 2 193 337 000,00 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 1 полугодии 2021 года плановых назначений по доходам от поступления субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 1 096 668 200,00 руб., что составляет 50% от плановых значений на 2021 год.

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России утверждено в 2021 году плановых назначений по расходам по субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 2 201 732 192,36 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 1 полугодии 2021 года плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 946 546 691,59 руб., что составляет 43% от плановых значений на 2021 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала в 1 полугодии 2021 года за счет средств субсидии на выполнение госзадания составили 488 250 445,25 руб.

По стр.591 гр.5, стр.950 гр.4 ф.0503737 по субсидии на выполнение государственного задания отражена сумма возврата дебиторской задолженности прошлого года в размере 6 652 864,20 руб. по выплатам в ФСС, образовавшейся в результате превышения расходов на выплату обязательного страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством над суммой начисленных страховых взносов, а также по подписке на периодические издания в размере 33 412,98 руб.

По стр. 831, 832 гр.5 ф.0503737 по субсидии на выполнение государственного задания и по приносящей доход деятельности отражена сумма операций по внутреннему привлечению остатков средств (для покрытия кассового разрыва по субсидии на выполнение государственного задания привлекались собственные средства в рамках одного лицевого счета с последующим восстановлением) в размере 11 532 379,73 руб.

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

Всего в 2021 году доведено плановых назначений ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по приносящей доход деятельности на общую сумму 232 328 507,90 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 1 полугодии 2021 года плановых назначений по доходам от поступления по приносящей доход деятельности в общей сумме 96 190 553,97 руб., что составляет 41% от плановых значений на 2021 год.

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России утверждено в 2021 году плановых назначений по расходам по приносящей доход деятельности в общей сумме 329 428 063,22 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 1 полугодии 2021 года плановых назначений по расходам за счет средств приносящей доход деятельности в общей сумме 80 592 820,41 руб., что составляет 25% от плановых значений на 2021 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала в 1 полугодии 2021 года за счет средств приносящей доход деятельности составили 23 963 807,08 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 120 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма доходов от операционной аренды имущества в размере 61 568,05 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 140 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражены суммы неустоек, полученные от контрагентов в размере 2 062 033,70 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 180 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражены суммы уплаченного налога на прибыль и НДС в размере -28 103 684,00 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 440 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма реализованной готовой продукции в размере 12 346 165,90 руб., а также реализованных материальных запасов (лом, полученный от утилизации имущества) в размере 5 129,68 руб.

Доходы, полученные от переоценки валюты, отражены в стр. 520 раздела 3 ф.0503737 в виде отрицательной курсовой разницы в размере 3 707,04 руб.

По стр.591 гр.5, стр.950 гр.4 ф.0503737 по приносящей доход деятельности отражена сумма возврата дебиторской задолженности прошлого года в размере 8 209,95 руб. по выплатам в ФСС, образовавшейся в результате превышения расходов на выплату обязательного страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством над суммой начисленных страховых взносов, а также по почтовым услугам в размере 35 913,00 руб.

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

Превышение гр. 8 над гр. 6 ф.0503738 по субсидии на выполнение государственного задания в размере 321 318,62 руб. объясняется наличием на 01.07.2021 дебетового остатка по счету 119 4 303 02 000.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

1. При проверке формы бюджетной (бухгалтерской) отчетности в ГИИС ПУиО «Электронный бюджет» (междокументальный, внутридокументальный,

форматно-логический и внешний контроль) выявлены протоколы, требующие пояснения и представлены в виде таблицы:

Номер протокола	Наименование протокола	Сумма	Пояснения
ВНК № 3.1.2	Анализ ф.0503737 (по КФО 2 и 4) и ф.0531342 (расходы)	-144 901,21	Отклонения связаны с валютными операциями, в том числе с курсовыми разницеми (сумма стр. 450 гр.6, стр.520 гр.6 и стр.700 гр.6)
ВДК.0503723.КГ.58	Показатель по строке 4630 требует пояснения	-23 064 759,46	Отражена сумма операций по внутреннему привлечению остатков средств (для покрытия кассового разрыва по субсидии на выполнение государственного задания привлекались собственные средства в рамках одного лицевого счета с последующим восстановлением)
ВДК.0503723.КГ.59	Показатель по строке 4640 требует пояснения	23 064 759,46	
ВДК.0503769.КГР.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	100 571,82	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГР.32	Показатель в графе 6 по счету х206хх000 допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	1 000,00	Исправительные операции в связи с предоставлением уточняющих (корректировочных) документов
ВДК.0503769.КГР.33	Показатель по счету х20581000 требует пояснений	7 246 720,65	На счете 220581000 отражены движения по невыясненным поступлениям текущего года

ВДК.0503769.КГР.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	127 124,57	Операция по восстановлению кассовых расходов
ВДК.0503769.КГР.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	23 510,30	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГР.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	7 183,70	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГР.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	13 879,86	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГР.32	Показатель в графе 6 по счету х206хх000 допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	23 231,22	Исправительные операции в связи с предоставлением уточняющих (корректировочных) документов
ВДК.0503769.КГР.32	Показатель в графе 6 по счету х206хх000 допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	13 879,86	Исправительные операции в связи с предоставлением уточняющих (корректировочных) документов
ВДК.0503769.КГР.32	Показатель в графе 6 по счету х206хх000 допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	5 500,00	Исправительные операции в связи с предоставлением уточняющих (корректировочных) документов

ВДК.0503769.КГР.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	12 615,00	Возврат денежных средств в связи с некорректно указанными реквизитами
ФЛК.0503769.КГР.КБК	Код вида расходов бюджета Для счета х 401 40 1хх маска КБК: YY YY 0000000000 XXX, YY YY 0000000000 000 (в части 040140121, 122,123)		Доходы от операционной аренды отражены по коду вида доходов 120
МДК.0503769.0503769.1	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	280 186,12	Исправление ошибок прошлых лет (ф.0503773 на 01.07.2021)
МДК.0503769.0503769.1	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	5 775,28	Исправление ошибок прошлых лет (ф.0503773 на 01.07.2021)
МДК.0503769.0503769.1	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	-21,00	Исправление ошибок прошлых лет (ф.0503773 на 01.07.2021)
МДК.0503769.0503769.1	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	60 000,00	Исправление ошибок прошлых лет (ф.0503773 на 01.07.2021)

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

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.07.2021 (ф. 0503769, КФО 2):

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по приносящей

доход деятельности по состоянию на 01.01.2021 составила – 128 026 374,42 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 2 041 008,24 руб.); по состоянию на 01.07.2021 составила – 337 076 412,08 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 2 662 617,89 руб.).

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.07.2021 в сравнении с началом отчетного периода увеличилась на 209 050 037,66 руб. в основном за счет увеличения показателя счета 130 2 205 31 000 в объеме заключенных договоров в соответствии с СГС «Доходы».

По гр.11 отражена просроченная дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности в размере 2 607 417,89руб. по вступившим в законную силу решениям судов, в том числе по исполнительным документам, а также в размере 55 200,00 руб. по доходам от оказания платных услуг (работ), образовавшаяся в результате несвоевременной оплаты оказанных услуг по проведению тематического семинара.

Дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.07.2021 (ф. 0503769, КФО 4):

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания по состоянию на 01.01.2021 составила – 7 728 279,06 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 33 412,98 руб.); по состоянию на 01.07.2021 составила – 5 551 003 366,50 руб. (в том числе сумма долгосрочной задолженности по счету 130 4 205 31 000 – 3 331 107 900,00 руб., просроченная задолженность отсутствует).

Дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.07.2021 в сравнении с началом отчетного периода увеличилась на 5 543 275 087,44 руб., в связи с отражением задолженности учредителя по соглашению о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) от 14.01.2021 №056-03-2021-056 на 2021-2023 гг.

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.07.2021 (ф. 0503769, КФО 2):

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторской задолженности по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2021 составила – 18 227 279,79 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 177 799,00 руб.); по состоянию на 01.07.2021 составила – 40 028 870,26 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 177 799,00 руб.).

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

Кредиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.07.2021 (ф. 0503769, КФО 4):

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания по состоянию на 01.01.2021 составила – 73 797 164,68 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 65 728,50 руб.); по состоянию на 01.07.2021 составила – 117 408 321,08 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 65 728,50 руб.).

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

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

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

Согласно показателям раздела 1. «Счета в кредитных организациях»

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

Согласно показателям раздела 2. «Счета в финансовом органе»

ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 158 516 700,77 руб., средства в пути отсутствуют.

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

Вид деятельности «Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)»:

Согласно показателям раздела 1. «Счета в кредитных организациях»

ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 169,82 руб., средства в пути отсутствуют.

Согласно показателям раздела 2. «Счета в финансовом органе»

ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 112 693 412,02 руб., средства в пути отсутствуют.

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

4. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295):

Согласно форме 0503295 на конец отчетного периода не исполнено денежных обязательств по решению судов судебной системы Российской Федерации и приведены в следующей таблице:

<i>№ п/п</i>	<i>Сумма (руб.)</i>	<i>Причина</i>
1	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.
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 от 16.06.2020 №А40-58845/20-159-436.
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 от 03.11.2020 №А40-10900/2020.
4	1 427 051,88	Не исполнены денежные обязательства по взысканию с ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в пользу ООО «ЛАМО» штрафов и расходов по оплате госпошлины на основании Решения Арбитражного суда г. Москвы от 26.02.2021 №А40-264112/20-67-1966.
5	3 000,00	Не исполнены денежные обязательства по взысканию с ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в пользу ООО «БСМП» расходов по оплате госпошлины на основании Постановления Арбитражного суда Московского округа от 21.05.2021 №А40-67108/2020.
6	15 000,00	Не исполнены денежные обязательства по взысканию с ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в пользу ООО «УК СЕРВИС» судебных расходов на основании Определения Тверского районного суда города Москвы от 20.05.2021.

В соответствии с требованиями главы 24.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в территориальный орган Федерального Казначейства по состоянию на 01.07.2021 не поступили исполнительные листы по вышеуказанным денежным обязательствам, предусматривающие обращение взыскания на средства бюджетного учреждения.

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

«Деятельность по государственному (муниципальному) заданию»:

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

- по стр. 080 изменения остатков валюты баланса и стр. 270 изменения на забалансовых счетах в размере 139 808,54 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по принятию к учету возвращенных сотрудниками учреждения материальных запасов, ранее переданных им в личное пользование;

- по стр. 420 отражены значения равные нулю, связанные с исправлением ошибки 2020г. по счету 4 303 00 000 без изменения показателя в группировочной строке (показатель по счету 4 303 02 000 (страховой случай 2020 года признан по решению ФСС в 2021 году страховым случаем на производстве) уточнен на счет 4 303 06 000).

«Приносящая доход деятельность»:

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

- по стр. 080 изменения остатков валюты баланса и стр. 270 изменения на забалансовых счетах в размере 1 381,36 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по принятию к учету возвращенных сотрудниками учреждения материальных запасов, ранее переданных им в личное пользование;

- по стр. 100, 410 изменения в размере 60 000,00 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по отражению прав пользования и кредиторской задолженности по договору аренды мобильной туалетной кабины;

- по стр. 250, 510 изменения в размере 280 186,12 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по отражению дебиторской задолженности по доходам и доходов будущих периодов по договору на оказание услуг по подтверждению соответствия лекарственных препаратов;

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

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

Превышение фактического исполнения государственного задания над доведенным финансовым обеспечением обусловлено следующим: финансовое обеспечение за 1 полугодие 2021г. доведено в объеме 50% от суммы годового финансирования, при этом фактическое исполнение отражено на основании Отчета о выполнении государственного задания, исходя из количества фактически выполненного государственного задания в натуральных показателях, умноженного на норматив, в части налогов, исходя из суммы фактически уплаченных налогов.

Показатель фактического выполнения госзадания, отраженный в извещении, представленном в Электронном бюджете не превышает сумму полученной субсидии по причине технических ограничений (установления максимально – допустимой суммы, равной показателю счета 206 у Учредителя). Обращение в отношении некорректного формирования извещения в ЭБ направлено учредителю (исх. от 05.07.2021 №15988).

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

- право оперативного управления на объекты недвижимости 11.02.2021 на:

- нежилое здание, г. Москва, ул. Гамалеи, д.15, корп.2, стр.1, кадастровый номер объекта 77:08:0009022:1099, площадь – 1680 кв.м., балансовая стоимость 354 331,17 руб.;

- нежилое здание: г. Москва, ул. Гамалеи, д.15, корп.2, стр.2. , кадастровый номер объекта 77:08:0009022:1100, площадь – 85,6 кв.м., балансовая стоимость 2 135,73 руб.;

- нежилое здание, г. Москва, ул. Гамалеи, д.15, корп.2, стр.3, кадастровый номер объекта 77:08:0009022:1101, площадь – 57,5 кв.м., балансовая стоимость 2 431,09 руб.

- право постоянного бессрочного пользования 12.02.2021 на:

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

Земельный участок и расположенные на нем объекты недвижимого имущества изъяты (переданы) в федеральную собственность (ТУ Росимущества) с последующей передачей АО «ДОМ.РФ».

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

1. По состоянию на 1 июля 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	0503723			Отчет о движении денежных средств учреждения
3	Показатели отсутствуют	0503725	2.30404.000	325d	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
4	Показатели отсутствуют	0503725	5.30404.000	325c	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
5	Показатели отсутствуют	0503725	6.30404.000	325i	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
6	Показатели отсутствуют	0503725	4.30404.000	325z	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
7	Показатели отсутствуют	0503725	7.30404.000	325m	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
8	Представлен	0503737		337z	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
9	Представлен	0503737		337d	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
10	Показатели отсутствуют	0503737		337c	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности

11	Показатели отсутствуют	0503737		337i	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
12	Показатели отсутствуют	0503737		337m	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
13	Показатели отсутствуют	0503738		338i	Отчет о принятых учреждением обязательствах
14	Показатели отсутствуют	0503738		338c	Отчет о принятых учреждением обязательствах
15	Представлен	0503738		338d	Отчет о принятых учреждением обязательствах
16	Представлен	0503738		338z	Отчет о принятых учреждением обязательствах
17	Показатели отсутствуют	0503738		338m	Отчет о принятых учреждением обязательствах
18	Показатели отсутствуют	0503738-НП		338npi	НП Отчет о принятых учреждением обязательствах
19	Показатели отсутствуют	0503738-НП		338npc	НП Отчет о принятых учреждением обязательствах
20	Представлен	0503760			Пояснительная записка к Балансу учреждения
21	Показатели отсутствуют	0503766		366c	Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности
22	Показатели отсутствуют	0503766		366i	Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности
23	Показатели отсутствуют	0503769		369c	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
24	Представлен	0503769		369d	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
25	Представлен	0503769		369z	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
26	Показатели отсутствуют	0503769		369i	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
27	Показатели отсутствуют	0503769		369m	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
28	Представлен	0503769		359d	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
29	Представлен	0503769		359z	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
30	Показатели отсутствуют	0503769		359c	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
31	Показатели отсутствуют	0503769		359i	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
32	Показатели отсутствуют	0503769		359m	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
33	Показатели отсутствуют	0503773		373b	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения
34	Представлен	0503773		373v	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения
35	Представлен	0503773		373z	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения

36	Представлен	0503779		Сведения об остатках денежных средств учреждения
----	-------------	---------	--	--

2. Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществлялось в отчетном периоде в соответствии с Учетной политикой, утвержденной Приказом ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России от 31.12.2015 № 24Б в редакции Приказа от 31.12.2020 № 16Б.

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

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

Бухгалтерская отчетность за 1 полугодие 2021 сформирована и представлена ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н, Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 260н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности».

В связи с отсутствием показателей, в состав бухгалтерской отчетности за 1 полугодие 2021 года не включены формы 0503725, 0503738-НП, 0503766.

Ввиду отсутствия финансирования не представлены формы отчетности по коду финансового обеспечения 5 - субсидии на иные цели, 6 - субсидии на цели осуществления капитальных вложений, 7 - средства по обязательному медицинскому страхованию.

И.о. генерального директора

В.В. Косенко

Главный бухгалтер

И.А. Болобан

Руководитель финансово-экономической службы

Е.В. Игнатова

09.07.2021