

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

**На 01 апреля 2022 г.**

			<b>КОДЫ</b>
		Форма по ОКУД	0503760
		Дата	01.04.2022
Учреждение	федеральное государственное бюджетное учреждение «Научный центр экспертизы средств медицинского применения» Министерства здравоохранения Российской Федерации	по ОКПО	
Обособленное подразделение			
Учредитель		по ОКТМО	
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	Минздрав России	по ОКПО	
Периодичность:	квартальная	Глава по БК	
Единица измерения	руб.	к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730
			383

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

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

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

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

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по состоянию на 01.04.2022 открыты следующие лицевые счета:

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

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по состоянию на 01.04.2022 открыты следующие расчетные счета:

- № 40501978538000000052 в ПАО «Сбербанк России» (валютный евро текущий);
- № 40501978838001000052 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 2022 год заключено Соглашение о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания от 20.01.2022 № 056-03-2022-111, утвержден План финансово-хозяйственной деятельности ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России от 27.01.2022.

Объем субсидии на выполнение государственного задания составляет 2 204 464 000,00 руб., объем дохода по приносящей доход деятельности – 263 311 642,68 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 01.04.2022 у ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России не числятся обособленные подразделения, наделенные полномочиями по ведению бухгалтерского учета (филиалы).

## **Раздел 2. Результаты деятельности учреждения**

2.1. В 1 квартале 2022 года прошли курсы повышения квалификации 4 работника.

2.2. Штатная численность ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России составляет 1026,25 шт. ед. Фактическая численность сотрудников на конец отчетного периода составила 982 человек. Среднесписочная численность – 900,3 человек.

Средняя заработная плата основного персонала за отчетный период составила 114 522,00 руб.

### **Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности**

Финансово-хозяйственная деятельность ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 1 квартале 2022 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 2022 году доведено плановых назначений ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на общую сумму 2 204 464 000,00 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 1 квартале 2022 года плановых назначений по доходам от поступления субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 551 115 900,00 руб., что составляет 25% от плановых значений на 2022 год.

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России утверждено в 2022 году плановых назначений по расходам по субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 2 226 662 891,80 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 1 квартале 2022 года плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 333 603 595,06 руб., что составляет 15% от плановых значений на 2022 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала в 1 квартале 2022 года за счет средств субсидии на выполнение госзадания составили 182 287 176,86 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 по подписке на периодические издания в размере 139 698,68 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 18 353 983,16 руб.

2. «Субсидии на иные цели»:

По состоянию на 01.04.2022 не утверждены плановые назначения ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по доходам по субсидии на иные цели.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по доходам от поступления субсидии на иные цели в общей сумме 115 540 300,00 руб. на основании Соглашений о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 БК РФ от 25.03.2022 № 056-02-2022-171, от 30.03.2022 №056-02-2022-428.

По состоянию на 01.04.2022 ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России не утверждены в 2022 году плановые назначения по расходам по субсидии на иные цели.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 1 квартал 2022 г. за счет средств субсидии на иные цели отсутствуют.

По стр. 592 гр.4 по субсидии на иные цели отражена сумма неразрешенного к расходованию остатка субсидии прошлого года в размере 84 477 529,90 руб. по состоянию на 01.04.2022.

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

Всего в 2022 году доведено плановых назначений ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по приносящей доход деятельности на общую сумму 263 311 642,68 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 1 квартале 2022 года плановых назначений по доходам от поступления по приносящей доход деятельности в общей сумме 34 575 543,94 руб., что составляет 13% от плановых значений на 2022 год.

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России утверждено в 2022 году плановых назначений по расходам по приносящей доход деятельности в общей сумме 403 066 404,59 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 1 квартале 2022 года плановых назначений по расходам за счет средств приносящей доход деятельности в общей сумме 38 759 200,68 руб., что составляет 10% от плановых значений на 2022 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала в 1 квартале 2022 года за счет средств приносящей доход деятельности составили 14 930 899,07 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 120 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма доходов от аренды имущества в размере 34 824,00 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 140 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражены суммы неустоек, полученные от контрагентов в размере 369 351,48 руб.

По коду доходов группы подвида доходов бюджета 180 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражены суммы уплаченного налога на прибыль и НДС в размере -14 780 766,33 руб.

По коду доходов группы подвида доходов бюджета 440 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма реализованной готовой продукции в размере 5 773 809,07 руб., а также реализованных материальных запасов (лом, полученный от утилизации имущества) в размере 102 980,00 руб.

Доходы, полученные от переоценки валюты, отражены в стр. 520 раздела 3 ф.0503737 по собственным доходам учреждения в размере отрицательной курсовой разницы 1 019,57 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 475 889,23 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 7 214,20 руб.

#### **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) протоколы, требующие пояснения не выявлены.

**2. 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 239 850 895,42 руб., средства в пути отсутствуют.

Согласно показателям раздела 3. «Счета в кассе учреждения» ф. 0503779

Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств в кассах учреждений на конец отчетного периода отсутствует.

Вид деятельности «Субсидии на иные цели»:

Согласно показателям раздела 1. «Счета в кредитных организациях»

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

Согласно показателям раздела 2. «Счета в финансовом органе»

ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждения на конец отчетного периода составил 200 017 829,90 руб., средства в пути отсутствуют. Причины наличия остатков приведены в пояснениях к ф. 0503737.

Согласно показателям раздела 3. «Счета в кассе учреждения» ф. 0503779

Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств в кассе учреждения на конец отчетного периода отсутствует.

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

Согласно показателям раздела 1. «Счета в кредитных организациях»

ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах 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 136 055 228,17 руб., средства в пути отсутствуют.

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

### **3. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф. 0503295):**

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

<i>№ п/п</i>	<i>Сумма (руб.)</i>	<i>Причина</i>
1	6 000,00	Не исполнены денежные обязательства по взысканию с ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в пользу ООО «ХИМТЕХИМПОРТ» расходов по оплате госпошлины на основании Постановления Арбитражного суда Московского округа от 03.11.2020 №А40-10900/2020.
2	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.
3	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 не поступили исполнительные листы, предусматривающий обращение взыскания на средства бюджетного учреждения. По состоянию на 01.04.2022 исполнительные листы по вышеуказанным денежным обязательствам в органы Федерального Казначейства не поступили.

### **Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения**

1. По состоянию на 1 апреля 2022 ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России представлены следующие формы бюджетной (бухгалтерской) отчетности в ГИИС ПУиО «Электронный бюджет»:

п/п	Статус документа	Код отчетной формы	Код счета	Код аналит. разреза	Наименование формы
1	Представлен	<b>0503295</b>			Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения
2	Показатели отсутствуют	<b>0503725</b>	2.30404.000	325d	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
3	Показатели отсутствуют	<b>0503725</b>	5.30404.000	325c	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
4	Показатели отсутствуют	<b>0503725</b>	6.30404.000	325i	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
5	Показатели отсутствуют	<b>0503725</b>	4.30404.000	325z	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
6	Показатели отсутствуют	<b>0503725</b>	7.30404.000	325m	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
7	Представлен	<b>0503737</b>		337z	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
8	Представлен	<b>0503737</b>		337d	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
9	Представлен	<b>0503737</b>		337c	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
10	Показатели отсутствуют	<b>0503737</b>		337i	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
11	Показатели отсутствуют	<b>0503737</b>		337m	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
12	Показатели отсутствуют	<b>0503738-НП</b>		338npi	НП Отчет о принятых учреждением обязательствах
13	Показатели отсутствуют	<b>0503738-НП</b>		338npc	НП Отчет о принятых учреждением обязательствах
14	Представлен	<b>0503760</b>			Пояснительная записка к Балансу учреждения
15	Показатели отсутствуют	<b>0503773</b>		373b	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения
16	Показатели отсутствуют	<b>0503773</b>		373v	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения
17	Показатели отсутствуют	<b>0503773</b>		373z	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения
18	Представлен	<b>0503779</b>			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 30.12.2021 № 21Б.

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 квартал 2022 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 квартал 2022 года не включены формы 0503725, 0503738-НП, 0503773.

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

Генеральный директор

В.В. Косенко

Главный бухгалтер

И.А. Болобан

Руководитель финансово-  
экономической службы

Е.В. Игнатова

11.04.2022