

Наименование субъекта отчетности федеральное государственное бюджетное учреждение «Научный центр экспертизы средств медицинского применения» Министерства здравоохранения Российской Федерации
 Код субъекта отчетности 05604001X72930000001

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
 К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 01.01.2023

Учреждение федеральное государственное бюджетное учреждение «Научный центр экспертизы средств медицинского применения» Министерства здравоохранения Российской Федерации
 Обособленное подразделение _____
 Учредитель МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
 Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя _____
 Периодичность: годовая

	Коды
Форма по ОКУД	0503760
Дата по ОКПО	01.01.2023 58984171
по ОКТМО	45382000
по ОКПО Глава по БК	00083925 056
к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730 383

Единица измерения: руб.

Руководитель _____
 (подпись) КОСЕНКО ВАЛЕНТИНА ВЛАДИМИРОВНА
 (расшифровка подписи)
 Руководитель финансово-экономической службы _____
 (подпись) Игнатова Елена Валерьевна
 (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер _____
 (подпись) Болобан Ирина Анатольевна
 (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

 (наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель (уполномоченное лицо) _____
 (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
 Исполнитель _____
 Начальник управления бухгалтерского учета и аудита _____
 (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)
 Мурадян Регина Рафиковна

« 21 » февраля 2023г.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
 ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат 0086258215FA637F5BB24F5B988BBA4821
 Владелец **Болобан Ирина Анатольевна**
 Действителен с **13.05.2022** по **06.08.2023**
 Выдан **Казначейство России**

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
 ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат 02249A43B8542FC606D9F26284F4F09A6BF
 Владелец **Игнатова Елена Валерьевна**
 Действителен с **17.01.2022** по **17.04.2023**
 Выдан **Федеральное казначейство**

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
 ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат 009D195005E00CD7A684D138346DC727C3
 Владелец **Косенко Валентина Владимировна**
 Действителен с **06.07.2022** по **29.09.2023**
 Выдан **Казначейство России**

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

На 01 января 2023 г.

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

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2023
по ОКПО	
по ОКATO	
По ОКПО	
Глава по БК	
к балансу по форме по ОКЕИ	0503730
	383

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

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

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

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

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по состоянию на 01.01.2023 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 01.01.2023 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 17.08.2020 № 168н «Об утверждении Порядка составления и ведения планов финансово-хозяйственной деятельности федеральных бюджетных и автономных учреждений».

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 с изменениями от 23.12.2022.

На 2022 год объем субсидии на выполнение государственного задания составляет 2 207 165 400,00 руб., объем субсидий на иные цели – 774 316 803,94 руб., объем дохода по приносящей доход деятельности – 386 909 184,60 руб.

Объем субсидий на плановый период 2023-2024 годы на выполнение государственного задания составил 3 381 434 500,00 руб., на иные цели – 585 795 234,27 руб.

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

ОКПО – 58984171

ОКОГУ – 1320700

ОКФС – 12

ОКОПФ – 7 51 03

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

ОКТМО – 45382000.

Раздел 1. Организационная структура учреждения

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

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

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

- проведение с использованием современных достижений науки и техники экспертизы лекарственных средств;

- научные исследования в области оценки качества, эффективности и безопасности лекарственных средств;

- разработка современных научно-методических основ проведения экспертизы лекарственных средств;

- содействие защите потребителей от недобросовестности изготовителя (продавца) лекарственных средств путем обеспечения необходимого уровня достоверности и объективности результатов подтверждения соответствия лекарственных средств;

- обеспечение исполнения полномочий Министерства по выдаче разрешений на проведение клинических исследований лекарственных препаратов и (или) по государственной регистрации лекарственных препаратов;

- научное и информационно-методическое обеспечение биомедицинской экспертизы биомедицинских клеточных продуктов и контроля качества, эффективности и безопасности биомедицинских клеточных продуктов;

- проведение с использованием современных достижений науки и техники биомедицинской экспертизы биомедицинских клеточных продуктов;

- научные исследования в области оценки качества, эффективности и безопасности биомедицинских клеточных продуктов;

- разработка современных научно-методических основ проведения биомедицинской экспертизы биомедицинских клеточных продуктов;

- обеспечение исполнения полномочий Министерства по выдаче разрешений на проведение клинических исследований биомедицинских клеточных продуктов и (или) по государственной регистрации биомедицинских клеточных продуктов.

- обеспечение исполнения полномочий Министерства по регистрации лекарственных средств, предназначенных для обращения на общем рынке лекарственных средств в рамках Евразийского экономического союза, в соответствии с Правилами регистрации и экспертизы лекарственных средств для медицинского применения, утвержденными решением Совета Евразийской экономической комиссии от 03.11.2016 № 78 «О Правилах регистрации и экспертизы лекарственных средств для медицинского применения»;

- содействие внедрению результатов прикладных научных исследований и разработок в интересах медицины и здравоохранения.

Приказом Минздрава России от 01.03.2022 №129 внесены изменения в Устав учреждения на основании Приказа Минздрава России от 28.01.2022 №40 «О центре трансфера медицинских технологий» путем добавления новых видов деятельности:

- содействие в рамках федерального проекта «Медицинская наука для человека» (далее - федеральный проект) федеральным органам исполнительной власти, обеспечивающим разработку и реализацию программ научных исследований в сфере охраны здоровья, бюджетным и автономным государственным учреждениям, осуществляющим научную (научно-исследовательскую) и (или) научно-техническую деятельность, в выявлении и предоставлении правовой охраны результатам интеллектуальной деятельности, полученным при проведении прикладных научных исследований в интересах медицины и здравоохранения, права на которые принадлежат указанным учреждениям;

- формирование в рамках федерального проекта рекомендаций, касающихся доклинических исследований и клинических исследований лекарственных препаратов, технических испытаний и клинических испытаний медицинских изделий, исследований, направленных на обеспечение достаточного уровня доказательности методов и способов профилактики, диагностики, лечения и реабилитации, по проектам тематик прикладных научных исследований и тематикам прикладных научных исследований;

- консультирование в рамках федерального проекта федеральных органов исполнительной власти, обеспечивающих разработку и реализацию программ научных исследований в сфере охраны здоровья, бюджетных и автономных государственных учреждений, осуществляющих научную (научно-исследовательскую) и (или) научно-техническую деятельность по вопросам способов внедрения разработанных лекарственных препаратов, медицинских изделий, методов и способов профилактики, диагностики, лечения и реабилитации, материалов, предназначенных для изготовления медицинских изделий по индивидуальным заказам пациентов и расширения их применения с учетом действующего нормативно-правового регулирования в части разработок, права на которые принадлежат указанным учреждениям;

- содействие в рамках федерального проекта федеральным органам исполнительной власти, обеспечивающим разработку и реализацию программ научных исследований в сфере охраны здоровья, бюджетным и автономным государственным учреждениям, осуществляющим научную (научно-исследовательскую) и (или) научно-техническую деятельность в коммерциализации разработок, права на результаты которых принадлежат указанным учреждениям, включая создание и ведение перечней перспективных разработок и их результатов, оценке ожидаемых сравнительной клинической эффективности и безопасности результатов разработок и экономических последствий их применения, поиске индустриальных партнеров для коммерциализации результатов разработок, консультирование, в том числе правовое, по вопросам разработки и реализации стратегии коммерциализации результатов разработок, организация аукциона интеллектуальной собственности;

- подготовка предложений по механизмам финансового обеспечения проведения ранних фаз клинических исследований лекарственных препаратов, права на которые принадлежат бюджетным или автономным государственным учреждениям на принципах венчурных инвестиций.

Вышеуказанные виды деятельности осуществляются по имеющемуся ОКВЭД 72.19, в связи с чем Таблица №1 к Пояснительной записке (ф.0503760) не представляется.

2. По состоянию на 01.01.2023 у ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России не числятся обособленные подразделения, наделенные полномочиями по ведению бухгалтерского учета (филиалы).

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

2.1. В 2022 году прошли курсы повышения квалификации 355 работника Учреждения.

2.2. Штатная численность ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России составляет 1070,25 человек. Фактическая численность сотрудников на конец отчетного периода составила 1008 человек. Среднесписочная численность – 916,9 человек.

Средняя заработная плата основного персонала за отчетный год – 185 630,50 руб.

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

- недвижимое имущество 154 796 691,34 руб., в том числе: КФО 4 - 154 796 691,34 руб.;

- особо ценное движимое имущество 2 671 213 343,62 руб., в том числе: КФО 2 – 471 535 034,75 руб., КФО 4 – 2 199 678 308,87 руб.;

- иное движимое имущество 52 939 602,41 руб., в том числе: КФО 2 – 14 327 738,08 руб., КФО 4 – 38 611 864,33 руб.

Техническое состояние основных фондов удовлетворительное и пригодное к эксплуатации.

Износ основных фондов составляет

по состоянию на 01.01.2022 – 75,90% (в том числе КФО 2 – 58,20%, КФО 4 – 79,85%);

по состоянию на 01.01.2023 – 75,68% (в том числе КФО 2 – 65,80%, КФО 4 – 77,70%).

2.4. В целях эффективного расходования денежных средств и во исполнение Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных служб» и ФЗ от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» в отчетном периоде за 2022 год было размещено 1219 заказов различными способами, а именно:

открытых конкурсов	6
открытых аукционов в электронной форме	312
методом запроса котировок	63
закупок у единственного поставщика в виде закупок малого объема	323
без проведения торгов и запросов котировок	515
конкурсов с ограниченным участием	0
запрос предложений	0

В 2022 году было заключено контрактов, договоров и сделок – 1160.

Стоимостная характеристика торгов и других способов закупок:

Общая стоимость предложений учреждения, выставленных на торги, и других способов размещения заказов составила 1 204 423 053,78 руб., из них:

на открытые конкурсы – 80 093 560,67 руб.,

на аукционы в электронной форме – 877 551 398,47 руб.,

на запросы котировок – 45 588 556,22 руб.,

на закупки у единственного поставщика в виде закупок малого объема – 183 439 751,85 руб.,

без проведения торгов и запросов котировок – 17 749 786,57 руб.

Общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещения заказов составила – 951 321 578,12 руб., из них:

по открытым конкурсам – 32 422 174,25 руб.,

по аукционам в электронной форме – 687 779 238,73 руб.,

по запросу котировок – 29 930 626,72 руб.,

на закупки у единственного поставщика в виде закупок малого объема – 183 439 751,85 руб.,

без проведения торгов и запросов котировок – 17 749 786,57 руб.

Экономия денежных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, работ и услуг при размещении заказов составила 253 101 475,66 руб.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Финансово-хозяйственная деятельность ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 2022 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 2022 году доведено плановых назначений ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на общую сумму 2 207 165 400,00 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России плановых назначений по доходам от поступления субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 2 207 165 400,00 руб., что составляет 100% 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 2 229 514 268,71 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 2022 году плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 2 177 686 613,00 руб., что составляет 98% от плановых значений на 2022 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 2022 г. за счет средств субсидии на выполнение госзадания составили 1 330 965 175,74 руб.

Не исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 2022 году плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 51 827 655,71 руб., в том числе:

- КВР 119 КОСГУ 213 в размере 11 437 093,00 руб. остаток средств по взносам по обязательному социальному страхованию (в связи с применением регрессивной шкалы по страховым взносам);
- КВР 244 КОСГУ 346 в размере 30 323 984,23 руб. по причине просрочки исполнения обязательств по поставке товаров контрагентом;
- КВР 244 КОСГУ 310 в размере 7 973 887,06 руб. по причине просрочки исполнения обязательств по поставке оборудования контрагентом;
- КВР 244 КОСГУ 225 в размере 25 200,00 руб. по причине отсутствия необходимости техобслуживания и ремонта лабораторного оборудования;
- КВР 244 КОСГУ 226 в размере 2 067 039,72 руб. по причине просрочки исполнения обязательств по разработке нормативов выбросов загрязняющих веществ контрагентом;
- КВР 244 КОСГУ 227 в размере 451,70 руб. по причине расторжения договора ОСАГО в связи с продажей автомобиля.

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 149 976,91 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»:

Всего в 2022 году доведено плановых назначений ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по субсидии на иные цели на общую сумму 717 443 412,55 руб. в соответствии с Соглашениями 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 с дополнительными соглашениями от 15.04.2022 № 056-02-2022-171/1, 20.10.2022 № 056-02-2022-171/2 на сумму 539 942 815,22 руб.;
- от 30.03.2022 № 056-02-2022-428 с дополнительным соглашением от 01.12.2022 № 056-02-2022-428/1 на сумму 63 169 960,00 руб.;
- от 15.04.2022 № 056-02-2022-444 на сумму 66 161 663,54 руб.;
- от 15.08.2022 № 056-02-2022-678 с дополнительными соглашениями от 19.10.2022 № 056-02-2022-678/1, 28.12.2022 № 056-02-2022-678/2 на сумму 48 168 973,79 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России плановых назначений по доходам от поступления субсидии на иные цели в общей сумме 717 443 412,55 руб., что составляет 100% от плановых значений на 2022 год.

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России утверждено в 2022 году плановых назначений по расходам по субсидии на иные цели в общей сумме 801 920 942,45 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 2022 году плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на иные цели в общей сумме 800 921 375,78 руб., что составляет 99% от плановых значений на 2022 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 2022 г. за счет средств субсидии на иные цели составили 360 856 305,91 руб.

Не исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 2022 году плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на иные цели в сумме 999 566,67 руб. по причине просрочки исполнения обязательств по поставке оборудования контрагентом.

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 247 296 478,18 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России плановых назначений по доходам от поступления по приносящей доход деятельности в общей сумме 213 003 854,72 руб., что составляет 86% 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 387 534 670,65 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 2022 году плановых назначений по расходам за счет средств приносящей доход деятельности в общей сумме 233 765 045,10 руб., что составляет 61 % от плановых значений на 2022год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 2022 г. за счет средств приносящей доход деятельности составили 103 092 506,35 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 120 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма доходов от аренды имущества в размере 21 905,42 руб. (Договор аренды с ПАО ВТБ от 01.10.2021 № 6645, Соглашение о расторжении от 17.03.2022 №1).

По коду группы подвида доходов бюджета 140 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражены суммы неустоек, полученные от контрагентов в размере 6 837 290,66 руб., в том числе удержанные из сумм обеспечения (КФО 3) - 4 963 561,63 руб., из сумм оплаты по договорам – 77 097,82 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 150 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма исполнения в 2022 году гранта в размере 18 926 343,41 руб. по договору от 25.08.2022 №70-2022-000631 с Автономной некоммерческой организацией «Агентство по технологическому развитию», которой из федерального бюджета предоставлена субсидия на поддержку проектов, предусматривающих разработку конструкторской документации на комплектующие изделия, необходимые для отраслей промышленности, утвержденным постановлением Правительства Российской

Федерации от 18 февраля 2022 г. № 208 (Соглашение от «21» июня 2022 г. № 020-10-2022-003 о предоставлении Субсидии, заключенное между АНО «Агентство по технологическому развитию» и Министерством промышленности и торговли Российской Федерации). Определенная договором сумма гранта получена в виде казначейского обеспечения обязательств и отражена на забалансовом счете 10 «Обеспечение исполнения обязательств» в размере 99 646 705,50 руб. Движение денежных средств в рамках данного гранта осуществляется через лицевой счет 71.

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 -53 826 357,33 руб.

По коду доходов группы подвида доходов бюджета 410 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражены суммы полученного дохода от продажи автомобиля в размере 762 000,00 руб. Согласие Минздрава России на реализацию особо ценного движимого имущества получено (вх. от 08.08.22 № 17716).

По коду доходов группы подвида доходов бюджета 440 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма реализованной готовой продукции в размере 25 191 917,39 руб., а также реализованных материальных запасов (лом, полученный от утилизации имущества) в размере 161 773,29 руб.

Доходы, полученные от переоценки валюты, отражены в стр. 520 раздела 3 ф.0503737 по собственным доходам учреждения в размере отрицательной курсовой разницы 14 690,34 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 восстанавливаемым ФСС России выплатам, по почтовым услугам - 7 214,20 руб., по возврату НДСФЛ – 322,00 руб., по возврату излишне уплаченных пеней по НДСФЛ - 5,13 руб.

По стр.592 гр.5 ф.0503737 по приносящей доход деятельности отражена сумма оплаченной залоговой стоимости транспортных карт «Тройка» в размере 900,00 руб.

По гр.8 ф.0503737 стр. 591, 950 и КВР 853 по приносящей доход деятельности отражена некассовая операция в размере 0,80 руб. по зачету излишне уплаченной в 2021 году пени по НДСФЛ в счет образовавшихся в отчетном периоде пеней по транспортному налогу.

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 (стр.200 гр.10) в размере 23 969 315,04 руб.:

КВР КОСГУ		Контрагент	Договор	Не исполнено принятых обязательств
244	346	ООО "АГН-КОНСАЛТИНГ"	Гражданско-правовой договор от 06.12.2022 № 368/2022	20 000,00
244	346	ООО "БИОТЕХ"	Гражданско-правовой договор № 151/2022 от 01.08.2022	30 078,04
244	346	ООО "БИОТЕХ"	Гражданско-правовой договор № 153/2022 от 22.08.2022	10 990,34
244	346	ООО "Диаэм "	Гражданско-правовой договор № 181/2022 от 23.05.2022	61 243,20
244	346	ООО "ЕСА СЕРВИС"	Гражданско-правовой договор № 090/2022 от 24.01.2022	68 320,99
244	346	ООО "ЕСА СЕРВИС"	Гражданско-правовой договор № 234/2022 от 26.07.2022	4 519 272,86
244	346	ООО "ЕСА СЕРВИС"	Гражданско-правовой договор № 247/2022 от 30.08.2022	856 336,90
244	346	ООО "ЛАБТЕХ"	Гражданско-правовой договор № 242/2022 от 01.08.2022	2 301 556,02
244	346	ООО "Медстандарт"	Гражданско-правовой договор № 047/2022 от 17.01.2022	17 035,15
244	346	ООО "Медстандарт"	Гражданско-правовой договор № 064/2022 от 28.02.2022	51 159,21
244	346	ООО "Медстандарт"	Гражданско-правовой договор № 085/2022 от 01.02.2022	178 564,13
244	346	ООО "Медстандарт"	Гражданско-правовой договор № 091/2022 от 09.03.2022	242 419,61
244	346	ООО "МОЛБИОЛ"	Гражданско-правовой договор № 243/2022 от 16.08.2022	365 199,11
244	346	ИП "Мосина Алена Владимировна"	Гражданско-правовой договор от 30.11.2022 №	107 561,00

			367/2022	
244	346	ООО "ЦТС "НАУКА"	Гражданско-правовой договор № 130/2022 от 02.08.2022	329 783,20
244	346	ООО "ОксиМед"	Гражданско-правовой договор № 108/2022 от 20.05.2022	248 929,64
244	346	ООО "Русмедторг"	Гражданско-правовой договор № 099/2022 от 29.07.2022	1 409 910,22
244	346	ООО ДО "ХРС"	Гражданско-правовой договор № 061/2022 от 24.01.2022	89 500,21
244	346	ООО "ЭлюентЛабораториз"	Гражданско-правовой договор № 067/2022 от 24.01.2022	106 880,41
244	346	ООО "ЭлюентЛабораториз"	Гражданско-правовой договор № 072/2022 от 17.03.2022	887 079,44
244	346	ООО "ЭлюентЛабораториз"	Гражданско-правовой договор № 123/2022 от 21.03.2022	43 355,51
244	346	ООО "ЭлюентЛабораториз"	Гражданско-правовой договор № 154/2022 от 15.04.2022	83 890,24
244	346	ООО "ЭлюентЛабораториз"	Гражданско-правовой договор № 173/2022 от 26.04.2022	13 870,13
244	346	ООО "ЭППСАЙНС"	Гражданско-правовой договор № 220/2022 от 11.07.2022	338 148,28
244	346	ООО "Русмедторг"	Гражданско-правовой договор № 239/2022 от 29.07.2022	255 442,11
244	346	ООО "СТАНДАРТ"	Контракт от 09.12.2022 № 320/2022	111 191,70
244	346	ООО "РЕМТЕХ"	Контракт от 28.11.2022 № 363/2022	1 269 688,37
244	310	ИП "Айкин Владимир Николаевич"	Гражданско-правовой договор от 21.11.2022 № 315/2022	375 062,40

244	310	ИП "Айкин Владимир Николаевич"	Контракт от 21.11.2022 № 340/2022	474 825,00
244	310	ИП "Айкин Владимир Николаевич"	Контракт от 23.11.2022 № 354/2022	703 084,23
244	310	ООО "ЛАБТЕХ"	Гражданско-правовой договор от 29.11.2022 № 312/2022	4 266 813,14
244	310	ООО "ФКМ"	Контракт от 17.11.2022 № 342/2022	599 764,46
244	310	ООО "ФКМ"	Контракт от 22.11.2022 № 355/2022	1 081 837,83
244	310	ООО "ЛИДЕР"	Контракт от 24.11.2022 № 361/2022	472 500,00
244	226	ООО "ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ РЕГИОНАЛЬНАЯ ЛАБОРАТОРИЯ"	Гражданско-правовой договор № 083/2022 от 04.02.2022	1 978 021,96
ВСЕГО				23 969 315,04*

*сумма планируется к исполнению в 2023 году с нарушением сроков поставки, выполнения работ по согласованию с контрагентами

Кроме того, не исполнено принятых, но снятых с учета 31.12.2022 обязательств в связи с невозможностью поставки в размере 16 421 247,67 руб. (гр. 4-гр. 6):

КВР	КОСГУ	Контрагент	Договор	Не исполнено принятых обязательств
244	346	ООО "БИОТЕХ"	Гражданско-правовой договор № 151/2022 от 01.08.2022	658 744,08
244	346	ООО "БИОТЕХ"	Гражданско-правовой договор № 153/2022 от 22.08.2022	190 710,47
244	346	ООО "Диаэм "	Гражданско-правовой договор № 181/2022 от 23.05.2022	31 089,78
244	346	ООО "ЕСА СЕРВИС"	Гражданско-правовой договор № 090/2022 от 24.01.2022	2 536 502,14
244	346	ООО "Медстандарт"	Гражданско-правовой договор № 047/2022 от 17.01.2022	1 594 508,05

244	346	ООО "Медстандарт"	Гражданско-правовой договор № 064/2022 от 28.02.2022	150 347,53
244	346	ООО "Медстандарт"	Гражданско-правовой договор № 085/2022 от 01.02.2022	1 914 724,08
244	346	ООО "Медстандарт"	Гражданско-правовой договор № 091/2022 от 09.03.2022	115 457,72
244	346	ООО "ОксиМед"	Гражданско-правовой договор № 108/2022 от 20.05.2022	387 518,33
244	346	ООО ДО "ХРС"	Гражданско-правовой договор № 061/2022 от 24.01.2022	70 818,97
244	346	ООО "ЭлюентЛабораториз"	Гражданско-правовой договор № 067/2022 от 24.01.2022	814 950,09
244	346	ООО "ЭлюентЛабораториз"	Гражданско-правовой договор № 072/2022 от 17.03.2022	1 612 920,56
244	346	ООО "ЭлюентЛабораториз"	Гражданско-правовой договор № 123/2022 от 21.03.2022	3 023 636,85
244	346	ООО "ЭлюентЛабораториз"	Гражданско-правовой договор № 154/2022 от 15.04.2022	29 385,02
244	346	ООО "ЭППСАЙНС"	Гражданско-правовой договор № 220/2022 от 11.07.2022	2 626 640,45
244	346	ООО "Русмедторг"	Гражданско-правовой договор № 239/2022 от 29.07.2022	429 598,77
244	346	ООО "ЭлюентЛабораториз"	Гражданско-правовой договор № 146/2022 от 18.04.2022	119 025,32
244	226	АО "ТЕЛОС КОНСАЛТИНГ"	Гражданско-правовой договор № 033/2022 от 16.12.2021	89 017,76
244	225	ООО "ПрофРесурс"	Гражданско-правовой договор № 050/2022 от 21.12.2021	25 200,00
244	227	САО "ВСК"	Гражданско-правовой договор № 009/2022 от	451,70

		19.01.2022	
ВСЕГО			16 421 247,67*

**сумма планируется к расторжению в 2023 году в связи с невозможностью поставки, выполнения работ контрагентом*

Не исполненные принятые денежные обязательства отчетного финансового года по субсидии на выполнение государственного задания (гр.11) отсутствуют.

По стр. 800 гр. 11 раздела 3 ф.0503738 по субсидии на выполнение государственного задания отражены неисполненные принятые денежные обязательства по кредиторской задолженности, образовавшейся в конце декабря 2022 года со сроком оплаты обязательств в соответствии с условиями договоров в 2023 году в размере 7 215 050,24 руб.

По стр. 800 гр. 10 раздела 3 ф.0503738 по субсидии на выполнение государственного задания отражены неисполненные принятые обязательства по договорам со сроком исполнения в 2023г. в размере 225 392 552,95 руб., в том числе отложенные обязательства в размере 55 895 195,50 руб.

По стр. 860 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 по субсидии на выполнение государственного задания отражены отложенные обязательства в размере 55 895 195,50 руб., в том числе:

- до момента осуществления приемки поставленного товара, оказанных услуг – 6 305 588,20 руб. с одновременным отражением по стр.200 гр. 6 - 5 743 395,12 руб., по стр.800 гр.6 – 562 193,08 руб. в соответствии с требованиями Письма Минфина России от 11.11.2022 №02-06-07/110108;

- по резерву предстоящих расходов на оплату отпусков – 49 589 607,30 руб.

2. «Субсидии на иные цели»:

Неисполнение принятых обязательств отчетного финансового года в рамках субсидии на иные цели (гр.10) в размере 999 566,67 руб. обусловлено неисполнением ООО «ДИАРТЕК» (ИНН 1659141510) в срок обязательств по поставке оборудования (центрифуги) в рамках ГПД от 14.10.2022 № 135/2022. Ведется претензионная работа. Обязательства по поставке исполнены контрагентом 26.01.2023.

Не исполненные принятые денежные обязательства отчетного финансового года по субсидии на иные цели (гр.11) отсутствуют.

По стр. 800 гр. 11 раздела 3 ф.0503738 по субсидии на иные цели отражены неисполненные принятые денежные обязательства по кредиторской задолженности, образовавшейся в конце декабря 2022 года со сроком оплаты обязательств в соответствии с условиями договоров в 2023 году в размере 6 108 894,58 руб.

По стр. 800 гр. 10 раздела 3 ф.0503738 по субсидии на иные цели отражены неисполненные принятые обязательства по договорам со сроком исполнения в 2023г. в размере 73 281 220,42 руб., в том числе отложенные обязательства в размере 11 136 582,95 руб.

По стр. 860 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 по субсидии на иные цели отражены отложенные обязательства в размере 11 136 582,95 руб., в том числе:

- до момента осуществления приемки оказанных услуг – 386 991,16 руб. с одновременным отражением по стр.800 гр. 6 в соответствии с требованиями Письма Минфина России от 11.11.2022 №02-06-07/110108;

- по резерву предстоящих расходов на оплату отпусков – 10 749 591,79 руб.

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

Не исполнено принятых обязательств текущего финансового года по приносящей доход деятельности (стр.200 гр.10) в размере 4 626 910,93 руб.:

КВР	КОСГУ	Контрагент	Договор	Не исполнено принятых обязательств
244	346	ООО "МОЛБИОЛ"	Гражданско-правовой договор № 243/2022 от 16.08.2022	424 998,42
244	346	ИП "Мосина Алена Владимировна"	Гражданско-правовой договор от 30.11.2022 № 367/2022	6 038,00
244	346	ООО "ЦТС "НАУКА"	Гражданско-правовой договор № 130/2022 от 02.08.2022	24 862,40
244	346	ООО "ЭлюентЛабораториз"	Гражданско-правовой договор № 067/2022 от 24.01.2022	127 333,65
244	346	ООО "ЭППСАЙНС"	Гражданско-правовой договор № 220/2022 от 11.07.2022	337 870,95
244	346	ООО "Русмедторг"	Гражданско-правовой договор № 239/2022 от 29.07.2022	25 967,35
244	346	ООО "СТАНДАРТ"	Контракт от 09.12.2022 № 320/2022	1 574,70
244	346	ООО "РЕМТЕХ"	Контракт от 28.11.2022 № 363/2022	1 400 763,37
244	310	ООО "ФКМ"	Контракт от 22.11.2022 № 355/2022	638 859,01
243	226	ИП "Крылов Дмитрий Леонидович"	Гражданско-правовой договор № 107/2022 от 18.05.2022	1 479 588,85
243	226	ООО "АРХНАСЛЕДИЕ"	Договор № 009.44.2022 от 26.04.2022	80 000,00

244	225	ФГБУ "ВНИИИМТ" РОСЗДРАВНАДЗОРА	Гражданско-правовой договор № 046/2022 от 27.12.2021	5 267,40
244	225	ИП "Куделин Алексей Владимирович"	Гражданско-правовой договор № 333/2022 от 18.11.2022	73 786,83
ВСЕГО				4 626 910,93*

*сумма планируется к исполнению в 2023 году с нарушением сроков поставки, выполнения работ по согласованию с контрагентами

Не исполненные принятые денежные обязательства отчетного финансового года по приносящей доход деятельности (гр.11) отсутствуют.

По стр. 800 гр. 11 раздела 3 ф.0503738 по приносящей доход деятельности отражены неисполненные принятые денежные обязательства по кредиторской задолженности, образовавшейся в конце декабря 2022 года со сроком оплаты обязательств в соответствии с условиями договоров в 2023 году в размере 1 818 089,39 руб.

По стр. 800 гр. 10 раздела 3 ф.0503738 по приносящей доход деятельности отражены неисполненные принятые обязательства по договорам со сроком исполнения в 2023г. в размере 64 797 234,62 руб., в том числе отложенные обязательства в размере 3 652 514,71 руб.

По стр. 860 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 по приносящей доход деятельности отражены отложенные обязательства в размере 3 652 514,71 руб., в том числе:

- до момента осуществления приемки поставленного товара, оказанных услуг – 965 321,66 руб. с одновременным отражением по стр. 200 гр. 6 - 831 795,13 руб., по стр. 800 гр.6 – 133 526,53 руб. в соответствии с требованиями Письма Минфина России от 11.11.2022 №02-06-07/110108;

- по резерву предстоящих расходов на оплату отпусков – 2 680 193,05 руб.;
- по претензионным требованиям и искам – 7 000,00 руб.

Отклонения ф. 0503738 и ф. 0503769 на суммы по счету 302 24 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» связаны с отсутствием принятых денежных обязательств и принятием к учету прав пользования имуществом по договорам аренды в соответствии с требованиями СГС «Аренда» на суммы:

- по субсидии на выполнение государственного задания – 43 666 404,94 руб.;
- по субсидии на иные цели – 27 682 396,92 руб.

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

Отклонение между утвержденными и исполненными назначениями составило 999 566,67 руб. В разделе 2 «Расходы учреждения» не отражены детализированные показатели в связи с исполнением плановых показателей на 01.01.2023 более 95%. Причины неисполнения в пояснениях к ф.0503738.

Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения

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

<i>Номер протокола</i>	<i>Наименование протокола</i>	<i>Сумма</i>	<i>Пояснения</i>
ВНК № 3.1.1	Анализ ф.0503737 (по КФО 2 и 4) и ф.0531342 (доходы)	18 926 343,41	Средства гранта зачислены на лицевой счет 711X7293001 по казначейскому обеспечению обязательств
ВНК № 3.1.2	Анализ ф.0503737 (по КФО 2 и 4) и ф.0531342 (расходы)	18 742 743,88	Отклонения связаны с расходованием средств по лицевому счету 711X7293001 по гранту в размере 18 926 343,41 руб., а также валютными операциями, в том числе с курсовыми разницами (сумма стр. 450 гр.6, стр.520 гр.6 и стр.700 гр.6 = - 179 637, 53 руб.) Разрыв 3 962,00 руб. – продажа иностранной валюты (35 евро, что на начало отчетного периода составило 2 942, 43 руб.), отражена по стр. 731 гр.5 и стр. 732 гр.6.
ВНК № 3.2.1	Анализ ф.0503737 (по КФО 5 и 6) и ф.0531342 (доходы)	48 168 973,79	Субсидия на иные цели на приобретение ОЦДИ зачислена на лицевой счет 711X7293001

ВНК № 3.2.2	Анализ ф.0503737 (по КФО 5 и 6) и ф.0531342 (расходы)	47 169 407,12	Отражены расходы по приобретению ОЦДИ за счет субсидии на иные цели по лицевому счету 711X7293001
В10_805	Показатель гр.4 раздела «Извещение» равен 0 – требуется пояснение	0,00	Доход по субсидии на иные цели в размере 84 477 529,90 руб. признан в 1 полугодии 2022г.
ФД16_779	Наличие пустых строк недопустимо	-	В соответствии с Приказом МФ РФ № 33н отражена информация о валютном счете, при условии нулевого остатка денежных средств по нему на начало и на конец отчетного периода
МДК.0503730.0503768.Г.123.2	Балансовая стоимость принятого к учету недвижимого и особо ценного движимого имущества не соответствует остатку по счету 021006000 «Расчеты с учредителем» – требуется пояснение	-17 402 033,84	На 01.01.2022 на счете 4 105 20 000 учитываются дорогостоящие расходные материалы, необходимые для выполнения государственного задания, в отношении которых учредителем не установлены ограничения по распоряжению
ВДК.0503723.КГ.58	Показатель по строке 4630 требует пояснения	-41 729 292,92	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), а также удержание из обеспечения исполнения контрактов суммы неустоек за нарушение условий договоров
ВДК.0503723.КГ.59	Показатель по строке 4640 требует пояснения	41 729 292,92	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), а также удержание из обеспечения исполнения контрактов суммы неустоек за нарушение условий договоров
ВДК.0503737.КГ.66.new	Показатели Гр.8 не равны 0 – требуются пояснения по отраженным операциям	0,80	Некассовая операция по зачету излишне уплаченной в 2021 году пени по НДФЛ в счет пеней по транспортному налогу
ФЛК.0503769.КГ.999	Комбинация значений «Аналитический код по БК», «Код вида финансового обеспечения» и «Счет учета» в отчете не соответствует справочнику «Справочник кодов аналитических счетов бюджетного учета и видов расходов (аналитических кодов видов поступлений и выбытий)»	-	На счете 853 4 20934 отражена сумма дебиторской задолженности по излишне уплаченным патентным пошлинам текущего года, подлежащая возврату

ВДК.0503769.КГР.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	192 000,00	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГР.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	26 442,40	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	3 822,93	Операции по уточнению КВР
ВДК.0503769.КГР.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	58,22	Операции по уточнению КВР
ВДК.0503769.КГР.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	1,00	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГР.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	11 000,00	Возврат дебиторской задолженности текущего периода
ВДК.0503769.КГР.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	451,70	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)	451,70	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	27 300,00	Операции по уточнению КВР
ВДК.0503769.КГР.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	34 691,00	Операции по уточнению КВР, возврат дебиторской задолженности текущего периода

ВДК.0503769.КГР.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	63 700,00	Операции по уточнению КВР
ВДК.0503769.КГР.32	Показатель в графе 6 по счету х206хх000 допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	11 000,00	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)	24 714,84	Исправительные операции в связи с предоставлением уточняющих (корректировочных) документов
ВДК.0503769.КГР.33	Показатель по счету х20581000 требует пояснений	2 112 682,06	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	236 280,96	Операция по восстановлению кассовых расходов
ВДК.0503769.КГР.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	432 594,75	Операция по восстановлению кассовых расходов
ВДК.0503769.КГР.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	114 285,00	Возврат денежных средств в связи с некорректным указанием реквизитов
ВДК.0503769.КГР.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	5 823,85	Операция по восстановлению кассовых расходов
ВДК.0503769.КГР.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	88,69	Операция по восстановлению кассовых расходов

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 10 174 «выпадающие доходы», Х 401 10 176 «Доходы текущего года от оценки активов и обязательств», Х 401 10 189 «Иные доходы», Х 401 20 273 «Чрезвычайные расходы по операциям с активами», подлежат раскрытию по корреспондирующим кодам счетов активов и обязательств, в виде следующей таблицы:

Корреспондирующий счет	Код счета бюджетного учета	
	Х 401 10 171, Х 401 10 173, Х 401 10 174, Х 401 10 176, Х 401 10 189, Х 401 20 273	причина
1	2	3
<i>Нефинансовые активы, всего, в том числе по счетам</i>		
4 103 11 330	4 401 10 176	Отражены операции по увеличению стоимости земельных участков в размере 675 374,08 руб. в результате переоценки
4 103 11 430	4 401 10 176	Отражены операции по уменьшению стоимости земельных участков в размере 19 274 829,71 руб. в результате переоценки
4 101 25 310	4 401 10 176	Отражены операции по увеличению стоимости автомобилей в результате переоценки на основании отчетов об оценке стоимости объектов основных средств, подлежащих реализации в размере 948 000,00 руб.
<i>Финансовые активы, всего, в том числе по счетам</i>		
2 201 23 610	2 401 10 171	Отражена отрицательная курсовая разница в размере

		15026,52 руб.
2 201 27 510	2 401 10 171	Отражена положительная курсовая разница в размере 1 214,17 руб.
2 201 27 610	2 401 10 171	Отражена отрицательная курсовая разница в размере 877,99 руб.
2 209 34 66X	2 401 10 173	Отражены операции по отнесению на уменьшение финансового результата сумм дебиторской задолженности по доходам, признанной безнадежной к взысканию, сомнительной дебиторской задолженностью в размере 8 354,94 руб.
2 209 41 56X 2 401 40 141	2 401 10 174	Отражены операции по отнесению на уменьшение финансового результата сумм дебиторской задолженности по доходам (неустойки (штрафы) на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2018 №783 в размере 2 895 011,44 руб.
2 209 41 66X	2 401 10 173	Отражены операции по отнесению на уменьшение финансового результата сумм дебиторской задолженности по доходам, признанной безнадежной к взысканию, сомнительной дебиторской задолженностью в размере 267 747,20 руб.
2 209 41 56X	2 401 10 173	Отражены операции по восстановлению суммы задолженности

		неплатежеспособных дебиторов, ранее списанные на забалансовый учет в размере 481,80 руб.
<i>Обязательства, всего, в том числе по счетам</i>		
2 302 97 834	2 401 10 173	Отражено списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в размере 3000,00 руб.
4 304 02 837	4 401 10 173	Отражено списание кредиторской задолженности по депонированной сумме не востребованной в течение срока исковой давности в размере 44 201,47 руб.
2 303 03 731	2 401 10 189	Отражены операции по начислению налога на прибыль за 2022г. в размере 12 356 250,00 руб.

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

Доходы учреждения Наименование	КОСГУ	Сумма, руб.	Источник финансирования
ВСЕГО:	100	2 989 419 008,53	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
Доходы от операционной аренды	121	18254,52	приносящая доход деятельность
Доходы от оказания платных услуг (работ)	131	2 383 650 331,32	гос. задание, приносящая доход деятельность
Доходы от компенсации затрат	134	2 490 004,09	приносящая доход деятельность, гос. задание
Доходы по условным арендным платежам	135	2 975,08	приносящая доход деятельность

Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)	141	8 031 789,63	приносящая доход деятельность
Поступления текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления	152	669 274 438,76	целевые средства
Поступления текущего характера от иных резидентов (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)	155	18 926 343,41	приносящая доход деятельность
Поступления капитального характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления	162	131 646 937,02	целевые средства
Курсовые разницы	171	-14 690,34	приносящая доход деятельность
Доходы от выбытия активов	172	-213 063 320,76	гос. задание, приносящая доход деятельность
Чрезвычайные доходы от операций с активами	173	-228 418,87	гос. задание, приносящая доход деятельность
Доходы от оценки активов и обязательств	176	-17 651 455,63	гос. задание
Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора	191	24 281,37	приносящая доход деятельность
Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от организаций (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)	192	6 298 848,56	приносящая доход деятельность
Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от нерезидентов	194	7 586,37	приносящая доход деятельность
Прочие неденежные безвозмездные поступления	199	5 104,00	приносящая доход деятельность
Расходы учреждения, Наименование	КОСГУ	Сумма, руб.	Источник финансирования
ВСЕГО:	200	2 929 386 982,13	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
заработная плата	211	1 768 464 318,53	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
прочие несоциальные выплаты в денежной форме	212	366 226,35	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
начисления на выплаты по оплате труда	213	461 757 569,32	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность

прочие несоциальные выплат персоналу в натуральной форме	214	3 133 571,86	гос. задание, приносящая доход деятельность
услуг связи	221	10 189 756,86	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
транспортные услуги	222	599 640,00	гос. задание, приносящая доход деятельность
коммунальные услуги	223	30 041 347,66	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
арендная плата за пользование имуществом	224	86 855 509,80	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
работы, услуги по содержанию имущества	225	113 501 129,09	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
прочие работы, услуги	226	105 888 569,76	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
страхование	227	692 978,14	гос. задание, приносящая доход деятельность
пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам в денежной форме	264	4 273 319,98	гос. задание
социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	12 024 276,22	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
амортизация	271	203 224 702,44	гос. задание, приносящая доход деятельность
расходование материальных запасов	272	122 350 769,97	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
налоги, пошлины и сборы	291	5 901 261,73	гос. задание, приносящая доход деятельность
штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах	292	187,55	приносящая доход деятельность
другие экономические санкции	295	53 250,00	приносящая доход деятельность
иные выплаты текущего характера организациям	297	68 597,17	приносящая доход деятельность

По гр. 6 ф. 0503721 по КОСГУ 121 в рамках приносящей доход деятельности отражен операционный доход от предоставления в аренду 1 кв.м. объекта недвижимости (г. Москва, Петровский бульвар, д. 8, стр. 2) по договору с Банком ВТБ (ПАО) от 01.10.2021 № 6645 в размере 18 254,52 руб. Срок действия договора с 01.10.2021 по 30.09.2026. Договор расторгнут с 17.03.2022 г. (Соглашение о расторжении от 29.04.2022) по причине отказа Росреестра в его регистрации.

По гр. 6 ф. 0503721 по КОСГУ 135 в рамках приносящей доход деятельности отражен доход по условным арендным платежам (возмещение стоимости электроэнергии по аренде 1 кв.м. объекта недвижимости (г. Москва, Петровский бульвар, д. 8, стр. 2) от Банка ВТБ (ПАО) в размере

По гр. 6 ф. 0503721 по КОСГУ 155 в рамках приносящей доход деятельности отражен доход от исполнения договора гранта по договору от 25.08.2022 №70-2022-000631 с Автономной некоммерческой организацией «Агентство по технологическому развитию» в размере 18 926 343,41 руб.

По гр. 6 ф. 0503721 по КОСГУ 171 в рамках приносящей доход деятельности отражена отрицательная курсовая разница от операций с денежными средствами в размере -14 690,34 руб.

По гр. 5 ф. 0503721 по КОСГУ 172 в рамках субсидии на выполнение гос. задания отражены доходы от операций с активами в размере -214 122 144,12 руб., из них:

- уменьшение расчетов с учредителем в размере -213 963 223,09 руб.;
- принятие к учету комплектующих в состав материальных запасов в результате разукрупнения объектов основных средств в размере 245 548,33 руб.
- восстановление на баланс СИЗ, ранее выданных в личное пользование в размере 126 567,01 руб.;
- восстановление на баланс БСО, возвращенных в место хранения (касса) в размере 216,00 руб.;
- списание материальных запасов, не признанных активом в размере -55 698,16 руб.;
- списание остаточной стоимости основных средств, пришедших в негодность в размере -26 820,90 руб.;
- списание остаточной стоимости основных средств, подлежащих реализации (автомобиль) в размере -448 733,31 руб.

По гр. 6 ф. 0503721 по КОСГУ 172 в рамках приносящей доход деятельности отражены доходы от операций с активами в размере 1 058 823,36 руб., из них:

- принятие к учету комплектующих и металлолома в состав материальных запасов в результате разукрупнения и утилизации объектов основных средств в размере 97 676,29 руб.;
- восстановление на баланс БСО, возвращенных в место хранения (касса) в размере 1 348,00 руб.;
- списаны материальных запасов, не признанных активом в размере -376 533,00 руб.;
- списаны реализованные материальные запасы (лом) в размере -102 290,29 руб.;

- списан размер НДС, при возврате контрагенту поставленного товара, несоответствующего качества по Договору поставки № 003.223.2022 от 05.04.2022 (возврат иммуноглобулина) в размере -37 653,30;

- получен доход от реализации металлолома в размере 161 773,29 руб.;
- получен доход от реализации автомобиля в размере 635 000,00 руб.;
- уменьшение расчетов с учредителем в размере 679 502,37 руб.

В 2022 году был реализован Автомобиль TOYOTA Camry, VIN XW7BE40K80S012588 по договору от 12.12.2022 №РТС/000742/22 с Индивидуальным предпринимателем Канаевым Мурадом Далгатовичем на сумму 762 000,00 руб., в том числе НДС 127 000,00 руб.

По гр. 6 ф. 0503721 по КОСГУ 173 в рамках приносящей доход деятельности отражены чрезвычайные доходы от операций с активами в размере -272 620,34 руб., из них:

- списана дебиторская задолженность, не соответствующая критериям актива в размере -276 102,14 руб.;
- восстановлена ранее списанная дебиторская задолженность в связи с уплатой в размере 481,80руб.;
- списана кредиторская задолженность в течение срока исковой давности ООО "БЕСПЕРЕБОЙНЫЕ МЕДПОСТАВКИ" размере 3 000,00руб.;

По гр. 5 ф. 0503721 по КОСГУ 173 в рамках субсидии на выполнение гос. задания отражены чрезвычайные доходы от операций с активами списана депонированная заработная плата не востребованной в течение срока исковой давности кредиторами в размере 44 201,47 руб.

По гр. 5 ф. 0503721 по КОСГУ 176 в рамках субсидии на выполнение гос. задания отражена переоценка объектов нефинансовых активов в размере - 17 651 455,63 руб., из них:

- переоценки на основании отчетов об оценке стоимости объектов основных средств (автомобилей), подлежащих реализации в размере 948 000,00 руб.;
- переоценка стоимости земельных участков в размере – 18 599 455,63 руб.

По гр. 6 ф. 0503721 по КОСГУ 191-199 в 2022 году в рамках приносящей доход деятельности отражены безвозмездные неденежные поступления текущего характера в размере 6 335 820,30 руб., из них:

- по косгу 191 от сектора государственного управления и организаций государственного сектора – 24 281,37 руб., в том числе в размере 2 085,37 руб. от бюджетного учреждения Минздрава России, в размере 5 000,00 руб. от бюджетного учреждения Минобрнауки России, в размере 17 196,00 руб. от государственных унитарных предприятий;
- по косгу 192 от организаций (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора) - 6 298 848,56 руб. (по договорам пожертвования);
- по косгу 194 по договору от Совета Европы (от нерезидентов) - 7 586,37 руб.;
- по косгу 199 прочие неденежные безвозмездные поступления – принят к учету лом и отходы черных металлов (12А), оставшиеся в распоряжении

учреждения для хозяйственных нужд по результатам проведения ремонтных работ 5 104,00 руб.

По стр. 400 ф. 0503721 отражено движение расходов будущих периодов в размере 6 101 811,50 руб., из них:

за счет субсидии на выполнение госзадания – 4 995 279,37 руб.:

- КОСГУ 211 – 1 034 656,20 руб.;

- КОСГУ 213 – 307 247,75 руб.;

- КОСГУ 221 – 7 087,20 руб.;

- КОСГУ 226 – 3 653 613,15 руб.;

- КОСГУ 227 – 7 324,93 руб.;

за счет субсидии на иные цели – 397 381,51 руб.:

- КОСГУ 211 – 306 575,58 руб.;

- КОСГУ 213 – 90 805,93 руб.

за счет приносящей доход деятельности – 709 150,62 руб.:

- КОСГУ 211 – 179 240,30 руб.;

- КОСГУ 213 – 51 736,22 руб.;

- КОСГУ 221 – 1 324,08 руб.;

- КОСГУ 226 – 281 301,77 руб.;

- КОСГУ 227 – 196 548,25 руб.

По стр. 560 ф. 0503721 скорректированы резервы предстоящих расходов в размере 13 574 369,27 руб., из них:

за счет субсидии на выполнение госзадания – 1 254 136,57 руб., в том числе:

- КОСГУ 211 – 3 879 762,94 руб.;

- КОСГУ 213 – 1 171 688,69 руб.;

- КОСГУ 225 – 551 598,07 руб.;

- КОСГУ 226 – 10 595,01 руб.;

- КОСГУ 310 – 5 588 967,72 руб.;

- КОСГУ 343 – 23 235,70 руб.;

- КОСГУ 346 – 131 191,70 руб.;

за счет субсидии на иные цели – 11 136 582,95 руб., в том числе:

- КОСГУ 211 – 8 256 214,71 руб.;

- КОСГУ 213 – 2 493 377,08 руб.;

- КОСГУ 225 – 379 779,43 руб.;

- КОСГУ 226 – 7 211,73 руб.;

за счет приносящей доход деятельности – 1 183 649,75 руб., в том числе:

- КОСГУ 211 – 162 310,56 руб.;

- КОСГУ 213 – 49 017,53 руб.;

- КОСГУ 225 – 130 218,55 руб.;

- КОСГУ 226 – 3 307,98 руб.;

- КОСГУ 297 – 7 000,00 руб.;

- КОСГУ 310 – 638 859,01 руб.;

- КОСГУ 343 – 191 623,87 руб.;

- КОСГУ 346 – 1 312,25 руб.

Резервы по КОСГУ 225, 226, 310, 343, 346 отражены в соответствии с требованиями Письма Минфина России от 11.11.2022 №02-06-07/110108 до момента

осуществления приемки поставленного товара, оказанных услуг в общей сумме 7 657 901,02 руб.

Учетной политикой учреждения установлены особенности признания доходов (пп. а п.55 СГС «Доходы»):

- отражение в учете задолженности дебиторов по доходам за выполненные работы, оказанные услуги, реализованную продукцию осуществлять на основании Акта выполненных работ (оказанных услуг), Накладной на отпуск материалов (материальных ценностей) на сторону (ф.0504205);

- отражение в учете задолженности прочих дебиторов осуществлять на основании следующих документов:

- по возмещению коммунальных услуг - Актов на возмещение расходов по оплате коммунальных услуг;

- по возмещению мобильной связи – Справки-расчета по учету расходов на мобильную связь, Приказа руководителя Учреждения;

- по возмещению стоимости трудовых книжек и вкладышей к ним – Отчета об использовании трудовых книжек и вкладышей в них;

- по возмещению штрафов за нарушение правил дорожного движения – Соглашений о добровольном возмещении ущерба;

- по возмещению сумм государственной пошлины – Решений и Постановлений арбитражных судов, Заявлений о возврате государственной пошлины;

- по доходам от сумм принудительного изъятия – Претензий, Решений и Постановлений арбитражных судов, Соглашений о расторжении договоров.

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

- доходы от необменных операций в 2022г. составили 834 215 329,12 руб., в том числе по КОСГУ 141, 152, 155, 162, 191, 192, 194, 199;

- доходы от обменных операций в 2022г. составили 2 173 083 553,91 руб., в том числе по КОСГУ 121, 131, 134, 135, 171, 172;

- чрезвычайные доходы от операций с активами составили -228 418,87 руб. по КОСГУ 173 (списание дебиторской задолженности, несоответствующей критериям актива и безнадежной к взысканию, списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности);

- доходы от оценки активов и обязательств составили -17 651 455,63 руб. по КОСГУ 176 (изменение кадастровой стоимости земельных участков, переоценка объектов основных средств, подлежащих реализации).

Безвозмездно полученные услуги (работы) в 2022г. отсутствуют (пп. г п. 55 СГС «Доходы»).

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

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

Согласно показателям раздела 1. «Счета в кредитных организациях»

ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах 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 51 827 655,71 руб., средства в пути отсутствуют. Причины наличия остатков 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 «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 999 566,67 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 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 119 461 412,55 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.

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

Основные средства на 01.01.2023 составили сумму – 2 878 949 637,37 руб., в том числе:

поступление основных средств составило – 261 464 649,98 руб., в том числе: по КФО 4 – 252 253 793,59 руб., КФО 2 – 9 210 856,39 руб.;

выбытие основных средств составило – 17 642 371,16 руб., в том числе: по КФО 4 – 15 279 915,28 руб., КФО 2 – 2 362 455,88 руб.

Амортизация основных средств на 01.01.2023 составила – 2 179 051 606,03 руб., в том числе по КФО 4 – 1 859 335 770,18 руб., КФО 2 – 319 715 835,85 руб. или 76% стоимости основных средств.

Нематериальные активы на 01.01.2023 составили – 1 821 382,90 руб., в том числе:

поступление нематериальных активов составило – 2 647 352,90 руб., в том числе: по КФО 4 – 153 290,00 руб., КФО 2 – 2 494 062,90 руб.;

выбытие нематериальных активов составило – 1 581 242,90 руб., в том числе: по КФО 4 – 98 300,00 руб., КФО 2 – 1 482 942,90 руб.

Материальные запасы на 01.01.2023 составили – 552 912 291,21 руб., в том числе:

поступление материальных запасов составило – 329 478 686,29 руб., в том числе: по КФО 4 – 193 469 821,21 руб., КФО 5 – 62 642 201,35 руб., КФО 2 – 73 366 663,73 руб.

выбытие материальных запасов составило – 164 195 520,56 руб., в том числе: по КФО 4 – 114 360 627,45 руб., КФО 5 – 7 292 807,85 руб., КФО 2 – 42 542 085,26 руб.

Общая балансовая стоимость запасов в разрезе групп запасов, с разделением на учитываемые по первоначальной стоимости, по нормативно-плановой стоимости (цене) для целей распоряжения (реализации), и по справедливой стоимости (п.44 СГС «Запасы»):

Номер счета бухгалтерского учета материальных запасов	Сумма остатка материальных запасов по счету 010500 на 01.01.2023		
	Всего по счету 010500	в том числе:	
		по справедливой стоимости	по нормативно-плановой стоимости (цене)
105.31	317 193,74	-	-
105.33	43 334,71	-	-
105.34	512 182,13	-	-
105.35	4 021 630,11	-	-
105.36	539 135 900,39	8 274 543,30	-
105.37	8 882 050,13	-	-
Итого	552 912 291,21	8 274 543,30	-

По состоянию на 01.01.2023 материальные запасы, относящиеся к группе «Готовая продукция», принятые к учету по нормативно-плановой стоимости (цене),

отражаются в учете на конец отчетного периода по фактической себестоимости продукции (п.29 СГС «Запасы»).

Права пользования по договорам аренды нежилых помещений, отраженных на счете 011142000 «Права пользования нежилыми помещениями (зданиями и сооружениями)» на 01.01.2023 составили 104 130 439,66 руб., в том числе по КФО 4 - 57 577 688,26 руб., КФО 5 - 46 433 566,72 руб., КФО 2 - 119 184,68 руб.

В учреждении на счетах бухгалтерского учета отражены нематериальные активы в соответствии с п.44 СГС «Нематериальные активы»:

- балансовая стоимость нематериальных активов на счете 01022I000 «Программное обеспечение и базы данных - особо ценное движимое имущество учреждения» по состоянию на 01.01.2023 составляет 1 474 342,90 руб., остаточная стоимость на 01.01.2023 составляет 1 312 197,21 руб. В августе 2022 году после мероприятий по модернизации была проведена реклассификация объекта «Сайт НЦЭСМП» из категории иное движимое имущество в категорию особо ценное движимое имущество;

- балансовая стоимость нематериальных активов на счете 01023D000 «Иные объекты интеллектуальной собственности - иное движимое имущество учреждения» по состоянию на 01.01.2023 составляет 45 000 руб., остаточная стоимость на 01.01.2023 составляет 45 000 руб. Объект создан в 2022 году на основании договора от 02.09.2022 №406 с ИП Акулин Ю.Ю.

- остаточная стоимость нематериальных активов на счете 01023I000 «Программное обеспечение и базы данных» по состоянию на 01.01.2022 составляет 450 670,10 руб., стоимость объектов, созданных силами учреждения в 2022 году, составила 9000,00 руб., остаточная стоимость на 01.01.2023 составляет 22 500,00 руб.;

- балансовая стоимость нематериальных активов на счете 01023N000 «Научные исследования (научно-исследовательские разработки)» по состоянию на 01.01.2022 составляет 172 050,00 руб., стоимость объектов, созданных силами учреждения в 2022 году, составила 144 290,00 руб., стоимость выбывших объектов в 2022 году составила 106 900,00 руб., балансовая стоимость на 01.01.2023 составляет 209 440,00 руб.;

- остаточная стоимость нематериальных активов на счете 01116I000 «Права пользования программным обеспечением и базами данных» с определенным сроком полезного использования по состоянию на 01.01.2022 составляет 1 944 691,59 руб., в том числе: краткосрочных – 235 055,33 руб., долгосрочных – 1 709 636,26 руб.; остаточная стоимость на 01.01.2023 составляет 791 724,10 руб., из них краткосрочных – 554 781,75 руб., долгосрочных – 236 942,35 руб.

- балансовая стоимость нематериальных активов на счете 01116I000 «Права пользования научными исследованиями (научно-исследовательскими разработками)» с неопределенным сроком полезного использования (долгосрочная) по состоянию на 01.01.2022 составляет 43 491 046,82 руб.; за 2022 год поступило 72 объекта на сумму 37 856 468,58 руб., балансовая стоимость на 01.01.2023 составляет 81 347 515,40 руб.

Для объектов нематериальных активов с определенным сроком - сроком полезного использования НМА является период, в течение которого предполагается использование актива (п.45 СГС «Нематериальные активы»). Срок полезного использования НМА в целях принятия объекта к бухгалтерскому учету и начисления амортизации определяется Комиссией по поступлению и выбытию активов.

Продолжительность периода, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив, ежегодно определяется Комиссией по поступлению и выбытию активов. Изменение продолжительности оставшегося периода использования нематериального актива является существенным, если это изменение (разница между продолжительностью оставшегося текущего периода использования и предполагаемого) составляет 10% или более от продолжительности оставшегося текущего периода (п. 61 Инструкции №157н).

Амортизация на объекты нематериальных активов стоимостью свыше 100 000 рублей начисляется линейным способом (п.30 СГС «Нематериальные активы»).

В течение 2022 года сумма начисленной амортизации составила:

- 70 548,25 руб. по объектам, учитываемым на счете 01022I000;
- 29 144,64 руб. по объектам, учитываемым на счете 01023I000;
- 144 290,00 руб. по объектам, учитываемым на счете 01023N000;
- 1 267 047,49 руб. по объектам, учитываемым на счете 01116I000.

Сумма накопленной амортизации на 01.01.2023 составила:

- 162 145,69 руб. по объектам, учитываемым на счете 01022I000;
- 70 100,00 руб. по объектам, учитываемым на счете 01023I000;
- 209 440,00 руб. по объектам, учитываемым на счете 01023N000;
- 6 126 048,19 руб. по объектам, учитываемым на счете 01116I000.

Балансовая стоимость объектов нематериальных активов, находящихся в эксплуатации и имеющих нулевую остаточную стоимость (п.48 СГС «Нематериальные активы») составляет 4 646 256,55 руб., в том числе:

- по счету 01023I000 – 70 100,00 руб.;
- по счету 01023N000 – 209 440,00 руб.;
- по счету 01116I000 – 4 366 716,55 руб.

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

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.01.2023:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2022 составила – 195 223 822,76 руб. (в том числе сумма долгосрочной задолженности составила – 391 770,00 руб., просроченной задолженности – 283 316,34 руб.); по состоянию на 01.01.2023 составила – 263 838 792,28 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности – 1 565 004,57 руб.).

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.01.2023 в сравнении с началом отчетного периода увеличилась на 68 614 969,52 руб.

Основной причиной образования дебиторской задолженности по приносящей доход деятельности является отражение суммы гранта по договору от 25.08.2022 №70-2022-000631 с Автономной некоммерческой организацией «Агентство по технологическому развитию» в размере 80 720 362,09 руб. со сроком исполнения в 2023 году в соответствии с СГС «Доходы».

Дополнительно, отражена дебиторская задолженность по неустойкам (штрафам, пеням), начисленным в связи с нарушением условий договоров в размере 16 285 576,58 руб.:

Контрагент, договор	Сумма
АО "ДОНАУ ЛАБ. МОСКВА"	3 507,87
Гражданско-правовой договор № 216/2022 от 21.06.2022	3 507,87
ИП Вяткина Екатерина Валериевна	179,24
Гражданско-правовой договор № 256/2022 от 22.09.2022	179,24
ИП Айкин Владимир Николаевич	51 233,12
Гражданско-правовой договор от 21.11.2022 № 315/2022	3 750,62
Контракт от 21.11.2022 № 340/2022	47 482,50
ИП Крылов Дмитрий Леонидович	147 958,89
Гражданско-правовой договор № 107/2022 от 18.05.2022	147 958,89
ИП Осипова Татьяна Андреевна	15 000,00
Гражданско-правовой договор № 079/2021 от 22.04.2021	15 000,00
Куделин Алексей Владимирович ИП	1 000,00
Гражданско-правовой договор от 18.11.2022 № 333/2022	1 000,00
ООО "Академ-комплект"	11 474,28
Гражданско-правовой договор от 31.10.2022 № 317/2022	11 474,28
ООО "Акваметрия"	189,52
Договор поставки от 11.10.2022 № 5461А.22	189,52
ООО "Альгимед"	91 585,58
Гражданско-правовой договор № 066/2022 от 09.03.2022	91 585,58
ООО "Аналитическая Мануфактура"	3 279 947,64
Гражданско-правовой договор № 081/2022 от 24.02.2022	2 020,77
Гражданско-правовой договор № 088/2021 от 30.07.2021	3 402,99

Гражданско-правовой договор № 103/2022 от 14.03.2022	338 408,50
Гражданско-правовой договор № 120/2021 от 25.10.2021	428 668,04
Гражданско-правовой договор № 127/2022 от 04.03.2022	9 346,53
Гражданско-правовой договор № 129/2021 от 27.08.2021	122 499,81
Гражданско-правовой договор № 145/2021 от 23.08.2021	20 526,19
Гражданско-правовой договор № 159/2021 от 24.09.2021	303 190,55
Гражданско-правовой договор № 160/2021 от 19.10.2021	409 303,86
Гражданско-правовой договор № 166/2021 от 18.10.2021	1 544 965,46
Гражданско-правовой договор № 198/2021 от 08.11.2021	97 614,94
ООО "АРТЕМИУС"	64 393,76
Гражданско-правовой договор № 276/2022 от 30.09.2022	63 649,96
Гражданско-правовой договор от 28.11.2022 № 357/2022	743,80
ООО "БИОТЕХ"	10 000,00
Гражданско-правовой договор № 151/2022 от 01.08.2022	5 000,00
Гражданско-правовой договор № 153/2022 от 22.08.2022	5 000,00
ООО "ГАЗОЙЛ"	1 000,00
Гражданско-правовой договор № 191/2022 от 06.06.2022	1 000,00
ООО "ГЛАВКОМ"	1 302,38
Контракт от 14.10.2022 № 298/2022	1 302,38
ООО "ДАРЬЯ"	49,00
Гражданско-правовой договор от 09.12.2022 № 258/2022	49,00
ООО "ДВ-ЭКСПЕРТ"	1 395,61
Гражданско-правовой договор № 194/2022 от 25.05.2022	1 395,61
ООО "Джонсон & Джонсон"	17 125,00
СР/000426/22 от 25.05.2022	5 805,00
СР/000427/22 от 25.05.2022	3 870,00
СР/000504/22 от 27.06.2022	3 725,00
СР/000507/22 от 04.07.2022	3 725,00
ООО "ДИАРТЕК"	5 000,00
Гражданско-правовой договор от 14.10.2022 № 135/2022	5 000,00

ООО "Диаэм "	37 263,48
Гражданско-правовой договор № 181/2022 от 23.05.2022	36 475,81
Договор от 21.10.2022 № 254/2022	787,67
ООО "ЕСА СЕРВИС"	1 416 379,66
Гражданско-правовой договор № 090/2022 от 24.01.2022	1 335 907,30
Гражданско-правовой договор № 234/2022 от 26.07.2022	62 750,94
Гражданско-правовой договор № 247/2022 от 30.08.2022	14 953,80
Гражданско-правовой договор № 267/2022 от 02.09.2022	2 767,62
ООО "ЗЕТТА"	18 600,00
Гражданско-правовой договор № 219/2021 от 09.12.2021	18 600,00
ООО "ИМТ"	46 226,78
Договор от 05.10.2022 № 273/2022	46 226,78
ООО "Компания "ПанЭко"	25 276,68
Гражданско-правовой договор № 078/2022 от 22.02.2022	25 276,68
ООО "Компания Хеликон"	404,46
Гражданско-правовой договор № 278/2022 от 26.09.2022	404,46
ООО "ЛАБТЕХ"	20 164,84
Гражданско-правовой договор № 242/2022 от 01.08.2022	5 000,00
Гражданско-правовой договор от 03.10.2022 № 288/2022	13 088,27
Гражданско-правовой договор от 05.12.2022 № 359/2022	1 347,81
Гражданско-правовой договор от 17.10.2022 № 290/2022	676,22
Гражданско-правовой договор от 29.11.2022 № 366/2022	52,54
ООО "ЛЮМЭКС-ЦЕНТРУМ"	11 520,72
Контракт от 10.10.2022 № 305/2022	11 520,72
ООО "М-СПЕКТР"	88 058,29
Гражданско-правовой договор № 057/2022 от 13.01.2022	88 058,29
ООО "Медсервис-диагностика"	2 728,32
Гражданско-правовой договор № 210/2022 от 15.06.2022	2 728,32
ООО "Медстандарт"	1 757 377,04
Гражданско-правовой договор № 013/2022 от 08.11.2021	370 194,00

Гражданско-правовой договор № 051/2021 от 31.08.2021	106 316,13
Гражданско-правовой договор № 055/2022 от 17.01.2022	20 513,82
Гражданско-правовой договор № 060/2021 от 16.07.2021	242 758,35
Гражданско-правовой договор № 063/2022 от 28.01.2022	448 098,80
Гражданско-правовой договор № 064/2022 от 28.02.2022	35 126,15
Гражданско-правовой договор № 085/2022 от 01.02.2022	156 327,06
Гражданско-правовой договор № 091/2022 от 09.03.2022	3 578,77
Гражданско-правовой договор № 142/2022 от 04.07.2022	891,79
Гражданско-правовой договор № 146/2021 от 23.08.2021	73 527,87
Гражданско-правовой договор № 152/2021 от 14.09.2021	191 042,28
Гражданско-правовой договор № 184/2021 от 21.10.2021	40 231,63
Гражданско-правовой договор № 223/2021 от 18.11.2021	68 770,39
ООО "МЕРКАТОР МЕДИКА"	246,04
Договор от 31.10.2022 № 221/2022	246,04
ООО "МОЛБИОЛ"	5 000,00
Гражданско-правовой договор № 243/2022 от 16.08.2022	5 000,00
ООО "Невалайн"	5 137 546,46
Контракт № 158/2021 от 25.10.2021	5 137 546,46
ООО "НХТ"	57 976,20
Контракт № 213/2022 от 29.07.2022	57 976,20
ООО "Пантера+"	5 000,00
Гражданско-правовой договор № 248/2022 от 29.09.2022	5 000,00
ООО "ПРОФТРЕЙДЛАБ"	26 062,81
Контракт от 21.11.2022 № 316/2022	26 062,81
ООО "РАЦИО"	202,89
Контракт № 129/2022 от 15.08.2022	202,89
ООО "РЕМТЕХ"	18 324,81
Контракт от 12.10.2022 № 251/2022	18 324,81
ООО "РЕСЕРЧ ЛАБ"	45 084,84
Контракт № 119/2022 от 24.08.2022	45 084,84

ООО "Русбиофарм-Диагностика"	15 148,97
Гражданско-правовой договор № 246/2022 от 19.08.2022	15 148,97
ООО "Русмедторг"	12 528,51
Гражданско-правовой договор № 099/2022 от 29.07.2022	5 000,00
Гражданско-правовой договор № 239/2022 от 29.07.2022	7 528,51
ООО "Сарториус Рус"	2 137,15
Гражданско-правовой договор от 01.12.2022 № 365/2022	585,55
Гражданско-правовой договор от 28.11.2022 № 362/2022	1 551,60
ООО "СТАНДАРТ"	639,77
Гражданско-правовой договор от 08.12.2022 № 343/2022	357,85
Контракт от 09.12.2022 № 320/2022	281,92
ООО "СТК СНАБ"	11 671,76
Договор от 21.10.2022 № 274/2022	11 671,76
ООО "ФАРМ-ИНВЕСТ"	1 730,47
Контракт от 09.11.2022 № 338/2022	1 730,47
ООО "ФИДЭМ"	18 655,11
Гражданско-правовой договор № 118/2022 от 05.08.2022	18 655,11
ООО "ФКМ"	307,37
Контракт от 28.11.2022 № 297/2022	307,37
ООО "ФОТОКОР"	11 922,00
Контракт № 271/2022 от 19.09.2022	11 922,00
ООО "ЦТС "НАУКА"	80 327,53
Гражданско-правовой договор № 130/2022 от 02.08.2022	80 327,53
ООО "ЭлюентЛабораториз"	1 135 840,68
Гражданско-правовой договор № 038/2022 от 30.12.2021	52 963,85
Гражданско-правовой договор № 072/2022 от 17.03.2022	275 000,00
Гражданско-правовой договор № 123/2022 от 21.03.2022	625 111,35
Гражданско-правовой договор № 146/2022 от 18.04.2022	67 650,71
Гражданско-правовой договор № 173/2022 от 26.04.2022	92 888,55
Гражданско-правовой договор № 195/2021 от 27.10.2021	22 226,22

ООО "Энерголаб"	33 926,35
Гражданско-правовой договор № 048/2022 от 25.01.2022	33 926,35
ООО "ЭПСАЙНС"	215 549,99
Гражданско-правовой договор № 070/2022 от 31.01.2022	3 150,47
Гражданско-правовой договор № 220/2022 от 11.07.2022	212 399,52
ООО "ЭРЛ"	197 802,20
Гражданско-правовой договор № 083/2022 от 04.02.2022	197 802,20
ООО "ЯГА Технолоджи"	590 845,83
Гражданско-правовой договор № 115/2021 от 27.09.2021	531 373,00
Гражданско-правовой договор № 147/2021 от 03.09.2021	59 472,83
ООО ДО "ХРС"	228 430,17
Гражданско-правовой договор № 061/2022 от 24.01.2022	228 430,17
ФГБОУ ВО СамГМУ Минздрава России	5 000,00
Гражданско-правовой договор от 22.11.2022 № 347/2022	5 000,00
ФГБУ "ВНИИИМТ" РОСЗДРАВНАДЗОРА	1 300 326,51
Гражданско-правовой договор № 046/2022 от 27.12.2021	1 300 326,51
Шустова Анна Сергеевна ИП	1 000,00
Гражданско-правовой договор от 17.10.2022 № 314/2022	1 000,00
Итого	16 285 576,58

По гр.11 отражена просроченная дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности в размере 1 565 004,57 руб., в том числе:

- по вступившим в законную силу решениям судов, в том числе по исполнительным документам в размере 1 198 980,77 руб.;

- по возврату авансов 2022г. по договору на оказание услуг почтовой связи с АО «Почта России» в размере 23 523,80 руб. Соглашения о расторжении с указанной суммой возврата направлено АО «Почта России»;

- по оплате оказанных услуг ООО «Джонсон & Джонсон» в размере 342 500,00 руб. по причине технических сбоев в работе операторов, осуществляющих обработку реестров на оплату и увеличение сроков обработки запросов. Ведется претензионная работа.

В соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ от 04.07.2018 № 783 списана дебиторская задолженность по неустойкам (штрафам, пеням) на сумму 2 895 011,44 руб. на основании принятого решения о списании Комиссией по поступлению и выбытию активов.

В течение 2022 года проводились мероприятия по снижению дебиторской задолженности по расходам, по состоянию на 01.01.2023 указанная задолженность составляет 277 935,21 руб., просроченная – отсутствует.

Дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.01.2023:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного задания по состоянию на 01.01.2022 составила – 4 453 658 575,35 руб. (в том числе сумма долгосрочной задолженности составила - 2 210 081 900,00 руб., просроченной задолженности – 139 698,68 руб.); по состоянию на 01.01.2023 составила – 3 384 694 833,20 руб. (в том числе сумма долгосрочной задолженности составила – 1 336 602 500,00 руб., просроченной задолженности – 1 073,93 руб.).

Дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного задания на 01.01.2023 в сравнении с началом отчетного периода уменьшилась на 1 068 963 742,15 руб.

Основной причиной образования дебиторской задолженности по доходам от субсидии на выполнение государственного задания является отражение показателей планового периода 2023-2024 гг. в соответствии с Соглашением о предоставлении субсидии на основании Письма Минздрава России от 09.02.2022 №22-1/187 в размере 3 381 434 500,00 руб.

По гр. 10 отражена долгосрочная дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного задания в размере 1 336 602 500,00 показателей планового 2024г.

По гр.11 отражена просроченная дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания в размере 1 073,93 руб. по возврату авансов 2021г. по договору на оказание услуг по подписке периодических изданий с ООО «ДЕЛОВАЯПРЕССА». Указанная задолженность возвращена по платежному поручению №34 от 26.01.2023.

В течение 2022 года проводились мероприятия по снижению дебиторской задолженности по расходам, по состоянию на 01.01.2023 просроченная задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность по субсидии на иные цели на 01.01.2023:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по субсидии на иные цели по состоянию на 01.01.2022 отсутствовала; по состоянию на 01.01.2023 составила – 585 795 234,27 руб. (в том числе сумма долгосрочной задолженности составила – 306 188 939,83 руб., просроченная задолженность отсутствует).

Дебиторская задолженность по субсидии на иные цели на 01.01.2023 в сравнении с началом отчетного периода увеличилась на 585 795 234,27 руб. за счет увеличения показателя счета 150 5 205 52 000 в объеме заключенных Соглашений о предоставлении из федерального бюджета субсидии в

соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 БК РФ на плановый период 2023-2024г.

По гр. 10 отражена долгосрочная дебиторская задолженность по субсидии на иные цели в размере 306 188 939,83 руб. показателей планового 2024г.

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.01.2023:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторской задолженности по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2022 составила – 18 252 542,69 руб. (просроченная задолженность отсутствует); по состоянию на 01.01.2023 составила – 7 542 665,39 руб. (просроченная задолженность отсутствует).

Причинами образования кредиторской задолженности по приносящей доход деятельности является отражение в декабре 2022г. задолженности по коммунальным услугам, а также начисление налога на прибыль и НДС за 4 квартал 2022г.

По сравнению с показателями на 01.01.2022, доходы будущих периодов на 01.01.2023 увеличились на 68 216 773,65 руб., в том числе по следующим видам доходов (пп. е п. 55 СГС «Доходы»):

- доходы от реализации уменьшились на 22 390 118,72 руб.;
- доходы в форме грантов увеличились на 80 720 362,09 руб.;
- доходы от аренды уменьшились на 496 242,00 руб.;
- доходы от штрафных санкций увеличились на 10 318 909,17 руб.;
- доходы от компенсации затрат увеличились на 63 863,11 руб.

Обязательства по авансовым поступлениям (пп. ж п.55 СГС «Доходы») на 01.01.2023 в сумме 335 600,00 руб. составляют авансовые платежи по оказанию услуг по подтверждению соответствия лекарственных препаратов, отраженные по счету 130.2.20531000.

Кредиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.01.2023:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного задания по состоянию на 01.01.2022 составила – 61 595 116,83 руб. (просроченная задолженность отсутствует); по состоянию на 01.01.2023 составила – 50 881 455,18 руб. (просроченная задолженность отсутствует).

Причинами образования кредиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания послужили обязательства по уплате арендных платежей по заключенным в 2022г. договорам аренды, отраженные в соответствии с СГС «Аренда» в размере 43 666 404,94 руб., отражение в декабре 2022г. задолженности по коммунальным и прочим услугам, а также начисление земельного налога и налога на имущество за 4 квартал 2022г.

Кредиторская задолженность по субсидии на иные цели на 01.01.2023:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторской задолженности по субсидии на иные цели по состоянию на 01.01.2022 составила – 84 477 529,90 руб. (просроченная задолженность отсутствует); по состоянию на 01.01.2023 составила – 34 790 858,17 руб. (просроченная задолженность отсутствует).

Причинами образования кредиторской задолженности по субсидии на иные цели является отражение неиспользованных остатков целевой субсидии капитального характера по счету 5 303 05 000 в размере 999 566,67 руб. по причине просрочки исполнения контрагентом обязательств по поставке лабораторного оборудования, обязательства по уплате арендных платежей по заключенным в 2022г. договорам аренды, отраженные в соответствии с СГС «Аренда» в размере 27 682 396,92 руб., а также отражение в декабре 2022г. задолженности по коммунальным и прочим услугам.

Общая сумма расходов (доходов) по условным арендным платежам, признанных в 2022г. в качестве расходов (доходов) (пп. г п. 32 СГС «Аренда») составили:

- расходы по условным арендным платежам – 1 799 285,09 руб., в том числе задолженность на 01.01.2023 составляет 145 618,40 руб.;

- доходы по условным арендным платежам – 2 975,08 руб., задолженность на 01.01.2023 отсутствует.

Размер условных арендных платежей определяется действующими в отчетном периоде тарифами на коммунальные услуги.

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

Согласно форме 0503295 на конец отчетного периода не исполнено денежных обязательств по решению судов судебной системы Российской Федерации и приведены в следующей 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	6 000,00	Не исполнены денежные обязательства по взысканию с ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в пользу ФГБУ "ВНИИИМТ" Росздравнадзора расходов по оплате госпошлины на основании Решения Арбитражного суда г. Москвы от 08.11.2022 №А40-205315/22-162-1550.
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 по состоянию на 01.01.2023 не поступили исполнительные листы по вышеуказанным денежным обязательствам, предусматривающие обращение взыскания на средства бюджетного учреждения.

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

«Деятельность по государственному (муниципальному) заданию»:

По коду причины изменения показателей 06 «Иные причины, предусмотренные законодательством Российской Федерации» отражены следующие изменения:

- по стр. 010, 020, 021 изменения остатков валюты баланса в размере 16 593 605,50 руб. связаны с переводом объектов основных средств стоимостью до 10 000 руб. на забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации» в соответствии с требованиями учредителя (Письмо Минздрава России от 14.06.2022 № 22-0/1045);

- по стр. 210 изменения на забалансовых счетах в размере 16 593 605,50 руб. связаны с переводом объектов основных средств стоимостью до 10 000 руб. на забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации» в соответствии с требованиями учредителя (Письмо Минздрава России от 14.06.2022 № 22-0/1045).

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

- причина корректировки 3.2 «несвоевременное поступление первичных учетных документов»:

- по стр. 020 изменения на забалансовых счетах в размере 2,00 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по принятию к учету клеточных линий;

- причина корректировки 3.3 «ошибки в применении счетов бухгалтерского учета»:

- по стр. 260 отражены значения, равные нулю, связанные с уточнением по коду КИСЭ остатков счета 4 206 00 без изменения показателя в группировочной строке;

- по стр. 410 отражены значения, равные нулю, связанные с исправлением ошибок 2021 года по счету 4 302 00 без изменения показателя в группировочной строке;

- по стр. 090 изменения на забалансовых счетах в размере 11 380,68 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по уточнению кода финансового обеспечения запасных частей;

- по стр. 270 изменения на забалансовых счетах в размере 170 449,07 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по уточнению кода финансового обеспечения основных средств, выданных в личное пользование сотрудникам учреждения;

- причина корректировки 3.5 «иные причины»:

- по стр. 081 изменения в размере 31 324,75 руб. связаны с уточнением перечня внеоборотных материальных запасов учреждения.

«Приносящая доход деятельность»:

По коду причины изменения показателей 06 «Иные причины, предусмотренные законодательством Российской Федерации» отражены следующие изменения:

- по стр. 010, 020, 021 изменения остатков валюты баланса в размере 7 954 352,81 руб. связаны с переводом объектов основных средств стоимостью до 10 000 руб. на забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации» в соответствии с требованиями учредителя (Письмо Минздрава России от 14.06.2022 № 22-0/1045);

- по стр. 410 отражены значения, равные нулю, связанные с изменением номера счета 2 302 00 вследствие изменений бюджетной классификации операциями межотчетного периода;

- по стр. 210 изменения на забалансовых счетах в размере 7 954 352,81 руб. связаны с переводом объектов основных средств стоимостью до 10 000 руб. на забалансовый счет 21 «Основные средства в эксплуатации» в соответствии с требованиями учредителя (Письмо Минздрава России от 14.06.2022 № 22-0/1045).

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

- причина корректировки 3.5 «иные причины»:

- по стр. 010 изменения остатков валюты баланса в размере 2 150 000,00 руб. связаны исправлением ошибок прошлых лет по принятию к учету наружной тепловой сети;

- по стр. 020, 021 изменения остатков валюты баланса в размере 286 666,72 руб. связаны исправлением ошибок прошлых лет по амортизации наружной тепловой сети;

- по стр. 030 изменения остатков валюты баланса в размере 1 863 333,28 руб. связаны исправлением ошибок прошлых лет по остаточной стоимости наружной тепловой сети;

- по стр. 010 изменения на забалансовых счетах в размере -2 150 000,00 руб. связаны исправлением ошибок прошлых лет по принятию к учету наружной тепловой сети;

- причина корректировки 3.3 «ошибки в применении счетов бухгалтерского учета»:

- по стр. 090 изменения на забалансовых счетах в размере -11 380,68 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по уточнению кода финансового обеспечения запасных частей;

- по стр. 210 изменения на забалансовых счетах в размере 20 100,00 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по учету основных средств стоимостью до 10 000 руб., выданных в личное пользование сотрудникам учреждения;

- по стр. 270 изменения на забалансовых счетах в размере -170 449,07 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по уточнению кода финансового обеспечения основных средств, выданных в личное пользование сотрудникам учреждения.

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

10. Событие после отчетной даты: изменение кадастровой стоимости земельных участков. Общая сумма изменения кадастровой стоимости земельных участков, на основании Распоряжения Правительства Москвы от 03.11.2022 № 64489 составила 18 599 455,63 руб. в том числе: по двум земельным участкам произошло увеличение стоимости на сумму 675 374,08 руб. и по двум земельным участкам уменьшение стоимости на сумму 19 274 829,71 руб. По состоянию на 01.01.2023 кадастровая стоимость земельных участков составляет 340 541 444,99 руб.

До срока представления годовой отчетности, комиссией по поступлению и выбытию активов было принято решение о списании дебиторской задолженности по суммам принудительного изъятия в соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ от 04.07.2018 №783 в размере 90 795,24 руб. В бухгалтерском учете данные операции отражены 03.02.2023 на основании Акта о признании безнадежной к взысканию задолженности по доходам (ф. 0510436) от 03.02.2023 № НЦ00-000001.

По состоянию на 01.01.2023 на основании приказов по Учреждению от 28.09.2022 №296 «О проведении инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности», от 21.10.2022 №315 «О внесении изменений в приказ от 28.09.2022 №296 «О проведении инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности» была проведена инвентаризация денежных средств на лицевых и банковских счетах (0.201.11.000, 0.201.27.000 - Акт о результатах инвентаризации от 16.01.2023 №НЦ00-000001); резервов предстоящих расходов (счет 0.401.60.00 - Акт о результатах инвентаризации от 25.01.2023 №НЦ00-000002); расчетов с учредителем (0.210.06.000 - Акт о результатах инвентаризации от 25.01.2023 №НЦ00-000007). Недостач, излишек, отклонений, неучтенных сумм не выявлено.

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

В соответствии с письмом Минздрава России от 27.12.2022 №22-0/2143 объекты материальных запасов со счета 0 105 26 «Прочие материальные запасы - особо ценное движимое имущество учреждения» были переведены на счет 0 105 36 «Прочие материальные запасы - иное движимое имущество учреждения» путем

реклассификации: в рамках государственного задания в размере 15 297 405,40 руб., в рамках приносящей доход деятельности в размере 553 989,36 руб.

12. Баланс государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503730):

В соответствии с п.26 Приказа Минфина России от 31.12.2016 №260н:

- размер краткосрочных (оборотных) активов на отчетную дату составил 3 416 724 186,14 руб., размер долгосрочных (внеоборотных) активов составил 2 777 666 708,89 руб., из них: основные средства (остаточная стоимость) 699 898 031,34 руб., произведенные активы 340 541 444,99 руб., нематериальные активы (остаточная стоимость) 1 379 697,21 руб., материальные запасы 1 188 560,31 руб., права пользования активами (остаточная стоимость) 81 584 457,75 руб., вложения в нефинансовые активы 10 283 077,46 руб., дебиторская задолженность по доходам 1 642 791 439,83 руб.;

- размер краткосрочных (оборотных) обязательств на отчетную дату составил 1 815 098 476,96 руб. (без учета расчетов с учредителем), долгосрочные (внеоборотные) обязательства составили 1 642 791 439,83 руб. в объеме доходов будущих периодов на 2024 год.

По стр. 081 гр.10 ф.0503730 на отчетную дату отражен показатель внеоборотных материальных запасов на основании критериев, определенных пп. 27, 28 СГС «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности» в размере 1 188 560,31 руб.

По стр. 101 гр.10 ф.0503730 на отчетную дату отражен показатель долгосрочных прав пользования активами в размере 81 584 457,75 руб.:

	КФО 2	КФО 4	Итого
Остаточная стоимость с определенным сроком полезного использования	-	236 942,35	236 942,35
Балансовая стоимость с неопределенным сроком полезного использования	306 800,00	81 040 715,40	81 347 515,40
Итого	306 800,00	81 277 657,75	81 584 457,75

По стр. 120 по состоянию на 01.01.2023 года показатель счета 0 106 00 000 «Вложения в нефинансовые активы» составил 10 415 581,41 руб.:

- за счет субсидии на выполнение государственного задания объем вложений по состоянию на 01.01.2023 составил 9 704 690,15 руб., в том числе:

- по счету 4.106.21.000 «Вложения в основные средства – особо ценное движимое имущество» – 4 266 813,14 руб. (ООО «ЛАБТЕХ» ГПД от 29.11.2022 №312/2022 на сумму 4 266 813,14 руб.) отражены капитальные вложения в формирование стоимости основных средств в части не принятого на отчетную дату объема поставок материальных ценностей, предусматривающих подписание

документов о приемке в единой информационной системе в сфере закупок и формирование резерва;

- по счету 4.106.2I.000 «Вложения в программное обеспечение и базы данных - особо ценное движимое имущество учреждения» – 3 709 750,05 руб. капитальные вложения в формирование стоимости нематериального актива (интегрированной информационной системы) по гражданско-правовому договору от 28.11.2022 №348/2022 с ООО «АКСБИТ ИТ» (срок исполнения 26.05.2023);

- по счету 4.106.31.000 «Вложения в основные средства – иное движимое имущество» – 1 470 485,26 руб., из них: 1 322 154,58 руб. (ООО «ФКМ» ГПД от 17.11.2022 №342/2022 – 599 764,46 руб., ГПД от 22.11.2022 №355/2022 – 722 390,12 руб.) - капитальные вложения в формирование стоимости основных средств в части не принятого на отчетную дату объема поставок материальных ценностей, предусматривающих подписание документов о приемке в единой информационной системе в сфере закупок и формирование резерва; 148 330,68 руб. - капитальные вложения в посадочный материал в виде саженцев до достижения приживаемости (в 2023 году);

- по счету 4.106.34.000 «Вложения в материальные запасы – иное движимое имущество» - 131 191,70 руб. (ООО «АГН-КОНСАЛТИНГ» ГПД от 06.12.2022 №368/2022 на сумму 20 000,00 руб.; ООО «СТАНДАРТ» ГПД от 09.12.2022 №320/2022 на сумму 111 191,70 руб.) капитальные вложения в формирование стоимости основных средств в части не принятого на отчетную дату объема поставок материальных ценностей, предусматривающих подписание документов о приемке в единой информационной системе в сфере закупок и формирование резерва;

- по счету 4.106.3N.000 «Вложения в научные исследования (научно-исследовательские разработки) - иное движимое имущество» - 126 450,00 руб. капитальные вложения (патентные пошлины) в формирование стоимости нематериального актива;

• за счет средств от приносящей доход деятельности объем вложений по состоянию на 01.01.2023 составил 710 891,26 руб., в том числе:

- по счету 2.106.31.000 «Вложения в основные средства – иное движимое имущество» - 638 859,01 руб. (ООО «ФКМ» ГПД от 22.11.2022 №355/2022 – 638 859,01 руб.), капитальные вложения в формирование стоимости основных средств в части не принятого на отчетную дату объема поставок материальных ценностей, предусматривающих подписание документов о приемке в единой информационной системе в сфере закупок и формирование резерва;

- по счету 2.106.34.000 «Вложения в материальные запасы – иное движимое имущество» - 1 312,25 руб. (ООО «СТАНДАРТ» ГПД от 09.12.2022 №320/2022 на сумму 1 312,25 руб.) капитальные вложения в формирование стоимости основных средств в части не принятого на отчетную дату объема поставок материальных ценностей, предусматривающих подписание документов о приемке в единой информационной системе в сфере закупок и формирование резерва;

- по счету 2.106.3D.000 «Вложения в иные объекты интеллектуальной собственности - иное движимое имущество» - 45 000,00 руб. капитальные вложения

в формирование стоимости нематериального актива (логотипа) по договору от 02.09.2022 №406 с ИП Акулиным Ю.Ю. (планируется регистрация логотипа);

- по счету 2.106.3N.000 «Вложения в научные исследования (научно-исследовательские разработки) - иное движимое имущество» - 25 720,00 руб. капитальные вложения (патентные пошлины) в формирование стоимости нематериального актива.

По стр. 105 «Иное обеспечение» Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах отражена сумма в размере 80 720 362,09 руб., подлежащая исполнению в 2023 году, полученная по гранту в виде казначейского обеспечения обязательств.

За отчетный период 2022 года произведено списание безнадежной дебиторской задолженности с забалансового счета 04 «Сомнительная задолженность» в размере 2 081 522,59 руб. в связи с ликвидацией контрагентов, а также с истечением сроков возможного возобновления процедуры взыскания.

За отчетный период 2022 года произведено списание невостребованной кредиторской задолженности с забалансового счета 20 «Задолженность, невостребованная кредиторами» в размере 3 000,00 руб. в связи с ликвидацией кредитора.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

1. При отсутствии расхождений по результатам инвентаризации, проведенной в целях подтверждения показателей годовой бухгалтерской отчетности (далее – годовая инвентаризация), Таблица № 6 не заполняется.

В 2022 году на основании приказов по Учреждению от 28.09.2022 №296 «О проведении инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности», от 21.10.2022 №315 «О внесении изменений в приказ от 28.09.2022 №296 «О проведении инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности» была проведена инвентаризация нефинансовых активов и имущества, учитываемого на забалансовых счетах, доходов и расходов будущих периодов, обязательств (дебиторской, кредиторской задолженности), а также обязательств, учитываемых на забалансовых счетах по состоянию на 01.10.2022. Недостач, излишек, отклонений, неучтенных сумм не выявлено.

2. По состоянию на 1 января 2023 ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России представлены следующие формы бюджетной (бухгалтерской) отчетности в ГИИС ПУиО «Электронный бюджет»:

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

2	Представлен	0503710			Справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года
3	Представлен	0503721			Отчет о финансовых результатах деятельности учреждения
4	Представлен	0503723			Отчет о движении денежных средств учреждения
5	Показатели отсутствуют	0503725	2.30406.000	325d	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
6	Показатели отсутствуют	0503725	5.30406.000	325c	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
7	Показатели отсутствуют	0503725	6.30406.000	325i	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
8	Показатели отсутствуют	0503725	4.30406.000	325z	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
9	Показатели отсутствуют	0503725	7.30406.000	325m	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
10	Показатели отсутствуют	0503725	2.30404.000	325d	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
11	Показатели отсутствуют	0503725	5.30404.000	325c	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
12	Показатели отсутствуют	0503725	6.30404.000	325i	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
13	Показатели отсутствуют	0503725	4.30404.000	325z	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
14	Показатели отсутствуют	0503725	7.30404.000	325m	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
15	Представлен	0503730			Баланс государственного (муниципального) учреждения 2019
16	Представлен	0503737		337z	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
17	Представлен	0503737		337d	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
18	Представлен	0503737		337c	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
19	Показатели отсутствуют	0503737		337i	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
20	Показатели отсутствуют	0503737		337m	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
21	Показатели отсутствуют	0503738		338i	Отчет о принятых учреждением обязательствах
22	Представлен	0503738		338c	Отчет о принятых учреждением обязательствах
23	Представлен	0503738		338d	Отчет о принятых учреждением обязательствах

24	Представлен	0503738		338z	Отчет о принятых учреждением обязательствах
25	Показатели отсутствуют	0503738		338m	Отчет о принятых учреждением обязательствах
26	Показатели отсутствуют	0503738-НП		338npi	НП Отчет о принятых учреждением обязательствах
27	Показатели отсутствуют	0503738-НП		338nrc	НП Отчет о принятых учреждением обязательствах
28	Представлен	0503760			Пояснительная записка к Балансу учреждения
29	Показатели отсутствуют	0503760			Таблица №1. Сведения об основных направлениях деятельности
30	Представлен	0503760			Таблица №4. Сведения об основных положениях учетной политики
31	Показатели отсутствуют	0503760			Таблица №6. Сведения о проведении инвентаризаций
32	Представлен	0503766		366c	Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности
33	Показатели отсутствуют	0503766		366i	Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности
34	Представлен	0503768		368c	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения
35	Представлен	0503768		368z	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения
36	Представлен	0503768		368d	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения
37	Показатели отсутствуют	0503768		368i	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения
38	Показатели отсутствуют	0503768		368m	Сведения о движении нефинансовых активов учреждения
39	Представлен	0503769		369c	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
40	Показатели отсутствуют	0503769		369i	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
41	Показатели отсутствуют	0503769		369m	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
42	Представлен	0503769		359d	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
43	Представлен	0503769		359z	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
44	Представлен	0503769		359c	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
45	Показатели отсутствуют	0503769		359i	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
46	Показатели отсутствуют	0503769		359m	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
47	Представлен	0503769		369d	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения
48	Представлен	0503769		369z	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения

49	Показатели отсутствуют	0503771			Сведения о финансовых вложениях учреждения
50	Показатели отсутствуют	0503772			Сведения о суммах заимствований
51	Показатели отсутствуют	0503773		373b	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения
52	Представлен	0503773		373v	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения
53	Представлен	0503773		373z	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения
54	Представлен	0503775			Сведения о принятых и неисполненных обязательствах (ф. 0503775)
55	Представлен	0503779			Сведения об остатках денежных средств учреждения
56	Показатели отсутствуют	0503790			Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения

3. Контрольные мероприятия Федерального казначейства в 2022г. не проводились.

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

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

- на начало отчетного периода – 716 771 082,90 руб.;
- на конец отчетного периода – 903 411 290,58 руб.

5. В соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 30.12.2017 № 277н в отчетном периоде отсутствует информация о связанных сторонах ввиду отсутствия таковых.

6. В соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 16.12.2020 № 310н в отчетном периоде отсутствует информация о биологических активах в связи с их отсутствием.

7. В соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 29.09.2020 № 223н информация о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности по сегментам представлена в таблице:

Номер (код) счета бухгалтерского учета					Сумма в руб. на 01.01.2023
<i>Дебиторская задолженность по сегментам</i>					
001					3 970 325 598,48
0909	0000000000	510	2 20934	001	23 867,83
0909	0000000000	130	2 21011	001	2 006 552,26

0909	0000000000	180	2 30303	001	79 764,00
0909	0000000000	150	5 20552	001	585 795 234,27
0908	0000000000	130	4 20531	001	436 870 100,00
0909	0000000000	130	4 20531	001	2 944 564 400,00
0908	0000000000	510	4 20934	001	176 596,52
0909	0000000000	510	4 20934	001	809 083,60
002					9 230 362,31
0909	0000000000	130	2 20531	002	7 849 107,48
0909	0000000000	440	2 20531	002	75 928,32
0909	0000000000	140	2 20941	002	1 305 326,51
003					7 161 434,37
0909	0000000000	130	2 20531	003	7 069 275,02
0909	0000000000	440	2 20531	003	48 779,35
0909	0000000000	510	2 21005	003	900,00
0908	0000000000	244	4 20622	003	4 720,00
0909	0000000000	244	4 20622	003	37 760,00
Кредиторская задолженность по сегментам					
001					7 780 141,41
0908	0000000000	852	4 30305	001	300,00
0909	0000000000	852	4 30305	001	3 606,00
0908	0000000000	851	4 30312	001	2 373,00
0909	0000000000	851	4 30312	001	16 381,00
0908	0000000000	851	4 30313	001	928 475,00
0909	0000000000	851	4 30313	001	418 303,00
0909	0000000000	180	2 30303	001	624 501,00
0909	0000000000	180	2 30304	001	4 764 475,00
0909	0000000000	852	2 30305	001	21 321,00
0909	0000000000	853	2 30305	001	839,74
0909	0000000000	150	5 30305	001	999 566,67
002					1 089 209,59
0909	0000000000	244	5 30225	002	222 239,68
0909	0000000000	244	4 30225	002	434 356,41
0909	0000000000	130	2 20531	002	68 400,00
0909	0000000000	244	2 30225	002	358 213,50
0909	0000000000	831	2 30297	002	6 000,00
003					101 000,01
0909	0000000000	130	2 20531	003	2 000,00

0705	0000000000	244	2 30223	003	152,98
0909	0000000000	244	2 30223	003	17 095,54
0909	0000000000	244	5 30223	003	31 438,71
0908	0000000000	244	4 30223	003	13 808,00
0909	0000000000	244	4 30223	003	36 504,78

8. 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 с изменениями и дополнениями в течение отчетного периода.

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

- 1С «Бухгалтерия государственного учреждения», редакция 1.0, 2.0;
- 1С «Зарплата и кадры государственного учреждения», редакция 3.1.

Бухгалтерская отчетность за 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».

9. В связи с отсутствием показателей, в состав бухгалтерской отчетности за 2022 год не включены формы 0503725, 0503738-НП, 0503771, 0503772, 0503790, Таблицы 1, 6 к форме 0503760.

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

Генеральный директор

В.В. Косенко

Главный бухгалтер

И.А. Болобан

Руководитель финансово-экономической службы

Е.В. Игнатова

06.02.2023