

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 01.01.2024

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

Единица измерения: руб.

Руководитель Косенко Валентина Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)
Руководитель финансово-экономической службы Игнатова Елена Валерьевна
(подпись) (расшифровка подписи)
Главный бухгалтер Болобан Ирина Анатольевна
(подпись) (расшифровка подписи)

Коды	
Форма по ОКУД	0503760
Дата по ОКПО	01.01.2024 58984171
по ОКТМО	45382000
по ОКПО Глава по БК	00083925 056
к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730 383

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН	
ИНН	
КПП	

Руководитель (уполномоченное лицо) (должность) (подпись) (расшифровка подписи)
Исполнитель Главный бухгалтер (должность) (подпись) (расшифровка подписи)
Болобан Ирина Анатольевна

« 06 » февраля 2024г.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат 41B7DDF4A5F4F75CA667342C958ADBDF
Владелец Болобан Ирина Анатольевна
Действителен с 18.07.2023 по 10.10.2024
Выдан Казначейство России

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат 290C2D713A5A335BC38F87FAE8F4C64E
Владелец Игнатова Елена Валерьевна
Действителен с 05.04.2023 по 28.06.2024
Выдан Казначейство России

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат 67C5DEA3F860E2E9E6F258A2A9D01CE5
Владелец ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ Б
Действителен с 18.04.2023 по 11.07.2024
Выдан Казначейство России

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

На 01 января 2024 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	01.01.2024
по ОКПО	
по ОКАТО	
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 01.01.2024 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 01.01.2024 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 2023 год заключено Соглашение о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания от 17.01.2023 № 056-03-2023-112, доп. Соглашения от 26.07.2023 № 056-03-2023-112/1, от 26.12.2023 № 056-03-2023-112/2 согласно которому объем субсидии на выполнение государственного задания на 2023 год составляет 2 003 977 400,00 руб., на плановый период 2024-2025 годы 2 647 832 700,00 руб.

Согласно заключенным Соглашениям о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации объем субсидии на иные цели на 2023 год составляет 1 299 841 210,81 руб., на плановый период 2024-2025 годы 3 020 385 382,60 руб.

Объем дохода от приносящей доход деятельности на 2023 год составляет 324 386 856,37 руб.

План финансово-хозяйственной деятельности ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России утвержден 26.01.2023 с изменениями от 28.12.2023.

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 промышленных 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.

2. По состоянию на 01.01.2024 у ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России не числятся обособленные подразделения, наделенные полномочиями по ведению бухгалтерского учета (филиалы).

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

2.1. В 2023 году прошли курсы повышения квалификации 643 работника Учреждения, из них: основной персонал – 173 работника, вспомогательный персонал – 344 работника, административно-управленческий персонал – 126 работников.

Основной персонал прошел обучение на курсах повышения квалификации по следующим темам:

- Бактериология – 28 работников;
- Безопасность работы с микроорганизмами III – IV групп патогенности – 63 работника;
- Система менеджмента качества – 11 работников;
- Аллергология и иммунология – 14 работников;
- Биомедицинские клеточные продукты – 2 работника;
- Радиационная безопасность – 3 работника;
- Порядок формирования, ведения и хранения архивных документов в испытательных лабораториях – 3 работника;
- Охрана труда – 49 работников.

2.2. Среднесписочная численность – 946 человек, с внешними совместителями – 949 человек.

Средняя заработная плата основного персонала за отчетный год – 197 125,80 руб.

2.3. Учреждение обеспечено основными средствами 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 2 892 986 730,23 руб., в том числе: КФО 2 – 512 609 805,83 руб., КФО 4 – 2 380 376 924,40 руб.;
- иное движимое имущество 67 024 099,81 руб., в том числе: КФО 2 – 15 719 473,71 руб., КФО 4 – 51 304 626,10 руб.

Техническое состояние основных средств удовлетворительное и пригодное к эксплуатации.

Износ основных средств составляет:

- по состоянию на 01.01.2023 – 75,68% (в том числе КФО 2 – 65,80%, КФО 4 – 77,70%);
- по состоянию на 01.01.2024 – 76,6% (в том числе КФО 2 – 69,7%, КФО 4 – 78,1%).

Решение о сроках полезного использования нефинансовых активов в целях начисления амортизации принимается Комиссией в соответствии с п. 35 СГС «Основные средства», п. 27 СГС «Нематериальные активы», пп. 60, 61 Инструкции № 157н, Постановлением Правительства от 01.01.2002 № 1.

Временно неэксплуатируемые объекты основных средств отсутствуют на отчетную дату (стр. 030 Таблицы 8).

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 2023 год было размещено 1267 заказов различными способами, а именно:

открытых конкурсов	5
открытых аукционов в электронной форме	356
методом запроса котировок	12
закупок у единственного поставщика в виде закупок малого объема	878
без проведения торгов и запросов котировок	16
конкурсов с ограниченным участием	0
запрос предложений	0

В 2023 году было заключено контрактов, договоров и сделок – 1240.

Стоимостная характеристика торгов и других способов закупок:

Общая стоимость предложений учреждения, выставленных на торги, и других способов размещения заказов составила **1 489 761 866,87**руб., из них:

на открытые конкурсы – 119 749 810,62 руб.,

на аукционы в электронной форме – 1 129 999 583,34 руб.,

на запросы котировок – 24 529 772,88 руб.,

на закупки у единственного поставщика в виде закупок малого объёма – 54 738 036,17руб.,

без проведения торгов и запросов котировок – 160 744 663,86 руб.

Общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещения заказов составила – **1 165 559 886,51**руб., из них:

по открытым конкурсам – 101 904 701,47руб.,

по аукционам в электронной форме – 826 868 318,80 руб.,

по запросу котировок – 21 304 166,21 руб.,

на закупки у единственного поставщика в виде закупок малого объёма – 54 738 036,17 руб.,

без проведения торгов и запросов котировок – 160 744 663,86 руб.

Экономия денежных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, работ и услуг при размещении заказов составила **324 201 980,36** руб.

Раздел 3. Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности

Финансово-хозяйственная деятельность ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 2023 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 2023 году доведено плановых назначений ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на общую сумму 2 003 977 400,00 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России плановых назначений по доходам от поступления субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 2 003 977 400,00 руб., что составляет 100% от плановых значений на 2023 год.

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России утверждено в 2023 году плановых назначений по расходам по субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 2 056 791 809,76 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 2023 году плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 2 033 098 537,37 руб., что составляет 97% от плановых значений на 2023 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 2023 г. за счет средств субсидии на выполнение госзадания составили 1 215 087 198,40 руб.

Не исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 2023 году плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 23 693 272,39 руб., в том числе:

– КВР 244 КОСГУ 346 в размере 17 754 873,79 руб. по причине просрочки исполнения обязательств по поставке товаров контрагентами;

– КВР 244 КОСГУ 310 в размере 5 938 398,60 руб. по причине просрочки исполнения обязательств по поставке оборудования и офисной мебели контрагентами;

По стр.591 гр.5, стр.950 гр.4 ф.0503737 по субсидии на выполнение государственного задания отражена сумма возврата дебиторской задолженности прошлого года в размере 986 754,05 руб., в том числе по восстанавливаемым ФСС России выплатам - 985 680,12 руб., по подписке на периодические издания - 1 073,93 руб.

2. «Субсидии на иные цели»:

Всего в 2023 году доведено плановых назначений ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по субсидии на иные цели на общую сумму 1 299 841 210,81 руб. в соответствии с Соглашениями о предоставлении из федерального бюджета субсидии в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 БК РФ:

- Соглашение от 01.02.2023 № 056-02-2023-175, доп. соглашение от 15.06.2023 № 056-02-2023-175/1 на сумму 72 486 511,03 руб.;
- Соглашение от 10.02.2023 № 056-02-2023-183, доп. соглашения от 15.06.2023 № 056-02-2023-183/1, от 26.12.2023 № 056-02-2023-183/2 на сумму 987 963 088,97 руб.;
- Соглашение от 17.02.2023 № 056-02-2023-306, доп. соглашение от 15.06.2023 № 056-02-2023-306/1 на сумму 161 852 500,00 руб.;
- Соглашение от 01.04.2023 № 056-02-2023-625, доп. соглашение от 12.12.2023 № 056-02-2023-625/1 на сумму 56 740 550,00 руб.;
- Соглашение от 03.04.2023 № 056-02-2023-723 на сумму 20 798 560,81 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России плановых назначений по доходам от поступления субсидии на иные цели в общей сумме 1 299 841 210,81 руб., что составляет 100% от плановых значений на 2023 год.

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России утверждено в 2023 году плановых назначений по расходам по субсидии на иные цели в общей сумме 1 300 840 777,48 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 2023 году плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на иные цели в общей сумме 1 300 840 777,48 руб., что составляет 100% от плановых значений на 2023 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 2023 г. за счет средств субсидии на иные цели составили 611 429 855,02 руб.

По стр. 831, 832 гр. 8 ф.0503737 по субсидии на иные цели отражены некассовые операции в размере 47 519 651,92 руб. по привлечению средств по КФО 2 с дальнейшим возмещением кассовых расходов за счет КФО 5 (при наличии соглашений о предоставлении целевых субсидий до момента поступления средств целевой субсидии) в соответствии с требованиями Письма Минфина России от 29.01.2021 №02-06-07/5651. Некассовые операции отражены по следующим кодам видов расходов и классификации операций сектора государственного управления:

ИТОГО по видам расходов		47 519 651,92
Фонд оплаты труда учреждений	111	28 529 765,39
	211	28 522 764,01
	266	7 001,38
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений	119	1 049 351,24
	213	1 049 351,24
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	16 241 531,78
	221	268 806,21
	223	88 159,87
	224	7 797 170,11
	225	3 650 909,87

	226	3 628 540,32
	346	807 945,40
Закупка энергетических ресурсов	247	1 699 003,51
	223	1 699 003,51

Кроме того, по стр. 200 гр. 5 ф. 0503737 по субсидии на иные цели отражены операции по привлечению средств по КФО 2 с дальнейшим возмещением кассовых расходов за счет КФО 5 (при отсутствии соглашений о предоставлении целевых субсидий) в соответствии с требованиями Письма Минфина России от 29.01.2021 №02-06-07/5651 в размере 4 927 238,34 руб.

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

Всего в 2023 году доведено плановых назначений ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по приносящей доход деятельности на общую сумму 324 386 856,37 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России плановых назначений по доходам от поступления по приносящей доход деятельности в общей сумме 301 634 547,53 руб., что составляет 93% от плановых значений на 2023 год.

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России утверждено в 2023 году плановых назначений по расходам по приносящей доход деятельности в общей сумме 443 885 032,52 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 2023 году плановых назначений по расходам за счет средств приносящей доход деятельности в общей сумме 319 923 884,95 руб., что составляет 72 % от плановых значений на 2023год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 2023 г. за счет средств приносящей доход деятельности составили 120 601 524,12 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 140 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражены суммы неустоек, полученные от контрагентов в размере 4 221 826,31 руб., в том числе удержанные из сумм обеспечения договоров (КФО 3) - 1 207 534,79 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 150 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражены суммы доходов, полученных в рамках исполнения грантов в объеме произведенных расходов (лицевой счет № 711X7293001 в УФК по г. Москве) в общей сумме 68 452 962,16 руб., в том числе:

– по договору от 25.08.2022 №70-2022-000631 с АНО «Агентство по технологическому развитию» в размере 62 613 477,66 руб.;

– по договору от 22.08.2023 №70-2023-000805 с АНО «Агентство по технологическому развитию» в размере 5 839 484,50 руб.

По коду доходов группы подвида доходов бюджета 180 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражены суммы уплаченного налога на прибыль и НДС в размере -39 386 001,71 руб.

По коду доходов группы подвида доходов бюджета 410 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма реализованного объекта

основных средств (легковой автомобиль) в размере 350 745,00 руб. в том числе с учетом зачета задатка по условиям договора (КФО 3) в размере 34 900,00 руб.

По коду доходов группы подвида доходов бюджета 440 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма 39 507 252,65 руб., в том числе от реализации готовой продукции - 39 403 572,06 руб., металлолома - 85 680,59 руб., макулатуры – 18 000,00 руб.

По стр. 520 (плюс, минус) гр. 5 ф.0503737 по приносящей доход деятельности отражены поступления на лицевой счет учреждения и перечисления в доход бюджета денежных взысканий за нарушение законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок по ч.13 ст.44 Закона 44-ФЗ в размере 196 769,15 руб.

По стр. 591 гр. 5 ф.0503737 по приносящей доход деятельности отражена сумма в размере 51 731,63 руб., в том числе по возврату расходов прошлого года с одновременным отражением по стр. 950 гр. 4 - 47 391,63 руб. (из них по восстанавливаемым ФСС России выплатам - 23 867,83 руб., по почтовым услугам - 23 523,80 руб.), а также по возврату залоговой стоимости транспортных карт «Тройка» в размере 4 340,00 руб.

По стр. 591 гр. 7, стр. 950 гр. 6 ф.0503737 по приносящей доход деятельности отражена сумма по возврату расходов прошлого года по почтовым услугам в кассу учреждения в размере 90,54 руб.

По стр. 592 гр. 5 ф.0503737 по приносящей доход деятельности отражена сумма оплаченной залоговой стоимости транспортных карт «Тройка» в размере 5 200,00 руб.

По стр. 710 (минус), стр. 720 (плюс), стр. 831 (плюс), стр. 832 (минус) гр. 5 ф.0503737 по приносящей доход деятельности отражен показатель в размере 47 519 651,92 руб. по привлечению средств по КФО 2 с дальнейшим возмещением кассовых расходов за счет КФО 5 (при наличии соглашений о предоставлении целевых субсидий до момента поступления средств целевой субсидии) в соответствии с требованиями Письма Минфина России от 29.01.2021 №02-06-07/5651.

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 19 353 057,51 руб.:

КВР КОСГУ		Контрагент	Договор	Не исполнено принятых обязательств
244	346	ИП Пиканина Лидия Ильинична	Договор от 26.09.2023 № 344/2023	1 162 857,80
244	346	ООО "АЛЬГИМЕД"	Гражданско-правовой договор от 01.09.2023 № 326/2023	521 065,78

244	346	ООО "МОЛБИОЛ"	Гражданско-правовой договор от 05.06.2023 № 087/2023	214 766,94
244	346	ООО "Русбиофарм-Диагностика"	Гражданско-правовой договор от 11.04.2023 № 206/2023	6 550 126,87
244	346	ООО "ТД КРАСНАЯ ЗВЕЗДА"	Гражданско-правовой договор от 11.05.2023 № 225/2023	6 481,64
244	346	ООО "ФИДЭМ"	Контракт от 18.10.2023 № 346/2023	115 367,88
244	346	ООО "ХИММЕД"	Гражданско-правовой договор от 15.05.2023 № 253/2023	604 496,13
244	346	ООО "ХИММЕД"	Гражданско-правовой договор от 27.03.2023 № 086/2023	620 437,87
244	346	ООО ТД "ЛАБОРАТОРНОЕ ОСНАЩЕНИЕ"	Гражданско-правовой договор от 29.05.2023 № 239/2023	3 619 058,00
244	310	ООО "КомплектСистема"	Контракт от 06.06.2023 № 211/2023	238 469,23
244	310	ООО "ТЕХПРОМЕДИА"	Контракт от 28.08.2023 № 316/2023	5 699 929,37
ВСЕГО				19 353 057,51*

*сумма планируется к исполнению в 2024 году с нарушением сроков поставки по согласованию с контрагентами

Кроме того, не исполнено принятых, но снятых с учета 31.12.2023 обязательств в связи с невозможностью поставки в размере 4 340 214,88 руб. (гр. 4-гр. б):

КВР	КОСГУ	Контрагент	Договор	Не исполнено принятых обязательств
244	346	ООО "ТД КРАСНАЯ ЗВЕЗДА"	Гражданско-правовой договор от 02.06.2023 № 269/2023	3 900 269,51
244	346	ООО "ТД КРАСНАЯ ЗВЕЗДА"	Гражданско-правовой договор от 11.05.2023 № 225/2023	51 391,92

244	346	ООО "М-СПЕКТР"	Гражданско-правовой договор от 11.04.2023 № 212/2023	310 975,47
244	346	ООО "ХИММЕД"	Гражданско-правовой договор от 27.03.2023 № 086/2023	77 577,98
ВСЕГО				4 340 214,88*

**сумма планируется к расторжению в 2024 году в связи с невозможностью поставки контрагентами*

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 2023 года со сроком оплаты обязательств в соответствии с условиями договоров в 2024 году, а также кредиторская задолженность по земельному, транспортному налогам, налогу на имущество за 2023 год, подлежащая оплате в 1 квартале 2024 года в размере *6 103 379,00* руб.

По стр. 800 гр. 10 раздела 3 ф.0503738 по субсидии на выполнение государственного задания отражены неисполненные принятые обязательства по договорам и налогам со сроком исполнения в 2024 году в размере *174 758 554,93* руб., в том числе отложенные обязательства в размере *82 073 822,23* руб.

По стр. 860 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 по субсидии на выполнение государственного задания отражены отложенные обязательства в размере *82 073 822,23* руб., в том числе:

- в случае оформления документа о приемке не в момент поставки товаров – *5 865 788,82* руб.;
- по арендной плате за пользование имуществом – *21 218 219,10* руб.;
- по непоступившим документам – *75 653,82* руб.;
- по предстоящим расходов на оплату отпусков, включая платежи на обязательное социальное страхование – *54 914 160,49* руб.

2. «Субсидии на иные цели»:

Не исполненные принятые обязательства, денежные обязательства отчетного финансового года по субсидии на иные цели (гр. 10, 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 2023 года со сроком оплаты обязательств в соответствии с условиями договоров в 2024 году в размере *7 268 602,21* 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 2024 году в размере *275 852 048,59* руб., в том числе отложенные обязательства в размере *49 334 911,06* руб.

По стр. 860 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 по субсидии на иные цели отражены отложенные обязательства в размере 49 334 911,06 руб., в том числе:

- по арендной плате за пользование имуществом – 42 093 773,18 руб.;
- по непоступившим документам – 51 495,46 руб.;
- по предстоящим расходов на оплату отпусков, включая платежи на обязательное социальное страхование – 7 189 642,42 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 5 683 526,73 руб.:

КВР	КОСГУ	Контрагент	Договор	Не исполнено принятых обязательств
244	226	ООО "ЭРЛ"	Гражданско-правовой договор № 083/2022 от 04.02.2022	1 978 021,96
244	310	ООО "ЛАБОРАТОРНАЯ ТЕХНИКА"	Гражданско-правовой договор от 20.11.2023 № 367/2023	1 458 000,00
244	310	ООО "МОЛБИОЛ"	Контракт от 25.04.2023 № 229/2023	320 373,09
244	346	ИП Пиканина Лидия Ильинична	Договор от 26.09.2023 № 344/2023	62 847,00
244	346	ООО "АЛЬГИМЕД"	Гражданско-правовой договор от 01.09.2023 № 326/2023	260 532,89
244	346	ООО "М-СПЕКТР"	Гражданско-правовой договор от 11.04.2023 № 212/2023	118 380,33
244	346	ООО "МОЛБИОЛ"	Гражданско-правовой договор от 21.03.2023 № 053/2023	421 281,20
244	346	ООО "ТД КРАСНАЯ ЗВЕЗДА"	Гражданско-правовой договор от 09.01.2023 № 042/2023	97 688,10
247	223	ПАО "МОЭК"	Контракт теплоснабжения от 28.10.2022 № 01.895094кТЭ	966 402,16
ВСЕГО				5 683 526,73*

**сумма планируется к исполнению в 2024 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 2023 года со сроком оплаты обязательств в соответствии с условиями договоров в 2024 году, а также кредиторская задолженность по транспортному налогу, налогу на имущество за 2023 год, подлежащая оплате в 1 квартале 2024 года в размере 2 099 570,61 руб.

По стр. 800 гр. 10 раздела 3 ф.0503738 по приносящей доход деятельности отражены неисполненные принятые обязательства по договорам и налогам со сроком исполнения в 2024 году в размере 64 864 884,69 руб., в том числе отложенные обязательства в размере 4 632 895,62 руб.

По стр. 860 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 по приносящей доход деятельности отражены отложенные обязательства в размере 4 632 895,62 руб., в том числе:

- в случае оформления документа о приемке не в момент поставки товаров – 1 458 000,00 руб.;
- по арендной плате за пользование имуществом – 375 030,02 руб.;
- по непоступившим документам – 267 561,78 руб.;
- по предстоящим расходов на оплату отпусков, включая платежи на обязательное социальное страхование – 2 532 303,82 руб.

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

Отклонение между утвержденными и исполненными назначениями отсутствуют. В разделе 2 «Расходы учреждения» не отражены детализированные показатели в связи с исполнением плановых показателей на 01.01.2024 в размере 100%.

Отчет о движении денежных средств (ф. 0503723):

В учреждении в состав денежных средств входят:

- денежные средства в кассе Учреждения;
- денежные средства в пути;
- денежные средства на лицевых счетах Учреждения;
- денежные средства на валютных счетах Учреждения, открытых в кредитной организации.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли в соответствии с СГС «Отчет о движении денежных средств».

Краткосрочные высоколиквидные инвестиции, прочие ценные высоколиквидные бумаги со сроками погашения или планируемые к реализации в срок не более трех месяцев с даты приобретения, депозиты до востребования и сроком до трех месяцев, банковские переводные векселя и прочие векселя,

планируемые к погашению или продаже не более чем через 3 месяца с даты приобретения в Учреждении, отсутствуют.

Денежные средства, отраженные в «Отчете о движении денежных средств» (ф. 0503723) со стр. 700 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» (ф. 0503737) и с остатками, отраженными в «Сведения об остатках денежных средств учреждения» (ф. 0503779) соответствуют данным бухгалтерского баланса (ф. 0503730).

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)	68 452 962,16	Отклонения связаны с отражением операций по поступлению средств по л/сч 711X7293001 (казначейское обеспечение обязательств по договорам о предоставлении грантов)
ВНК № 3.1.2	Анализ ф.0503737 (по КФО 2 и 4) и ф.0531342 (расходы)	68 452 962,16	Отклонения связаны с отражением операций по расходованию средств грантов по л/сч 711X7293001
ВНК № 3.2.2	Анализ ф.0503737 (по КФО 5 и 6) и ф.0531342 (расходы)	999 566,67	Отклонения связаны с отражением операций по расходованию остатков средств целевой субсидии на приобретение оборудования по л/сч 711X7293001
В11_805	Показатель гр.7 раздела «Извещение» равен 0 – требуется пояснение	0,00	Извещение по соглашению от 15.08.2022 № 056-02-2022-678

			представлено в отчетности на 01.10.2023 на полную сумму 999 566,67 руб., исполнение в 4 кв. отсутствует
ВДК.0503723.КГ.59	Показатель по строке 4940 требует пояснения	47 519 651,92	Отражена сумма операций по внутреннему привлечению средств между л/сч 20736X72930 и 711X7293001 (для покрытия кассового разрыва по субсидии на иные цели привлекались собственные средства с последующим восстановлением)
ВДК.0503723.КГ.58	Показатель по строке 4930 требует пояснения	-47 519 651,92	Отражена сумма операций по внутреннему привлечению средств между л/сч 20736X72930 и 711X7293001 (для покрытия кассового разрыва по субсидии на иные цели привлекались собственные средства с последующим восстановлением)
ВДК.0503737.КГ.66.new	Показатели Гр.8 не равны 0 – требуются пояснения по отраженным операциям	47 519 651,92	Отклонения связаны с отражением некассовых операций по привлечению средств по КФО 2 с дальнейшим возмещением кассовых расходов за счет КФО 5 в соответствии с требованиями Письма Минфина России от 29.01.2021 №02-06-07/5651

ВДК.0503737.КГ.66.new	Показатели Гр.8 не равны 0 – требуются пояснения по отраженным операциям	-47 519 651,92	Отклонения связаны с отражением некассовых операций по привлечению средств по КФО 2 с дальнейшим возмещением кассовых расходов за счет КФО 5 в соответствии с требованиями Письма Минфина России от 29.01.2021 №02-06-07/5651
МДК.0503769.0503769.3	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	2 000,00	Отклонения связаны со списанием со сч. 209.34 просроченной дебиторской задолженности (гр.4 ф.0503769) через ошибки прошлых лет. В ф.0503773 отсутствует возможность корректировки просроченной задолженности на начало года
МДК.0503769.0503769.3	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	15 000,00	Отклонения связаны со списанием со сч. 209.41 просроченной дебиторской задолженности (гр.4 ф.0503769) через ошибки прошлых лет. В ф.0503773 отсутствует возможность корректировки просроченной задолженности на начало года

ВДК.0503769.КГР.32	Показатель в графе 6 по счету х206хх00х допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	968 648,48	Отклонения связаны с отражением операций по возмещению кассовых расходов через сч.304.06 в соответствии с требованиями Письма Минфина России от 29.01.2021 №02-06-07/5651
ВДК.0503769.КГР.32	Показатель в графе 6 по счету х206хх00х допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	19 789,27	Отклонения связаны с возвратом излишне выплаченных отпускных работнику
ВДК.0503769.КГР.31	Показатель графы 7 по счету х206хх00х не равны показателю графы 8 - допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	19 789,27	Отклонения связаны с возвратом излишне выплаченных отпускных работнику
ВДК.0503769.КГР.31	Показатель графы 7 по счету х206хх00х не равны показателю графы 8 - допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	165 000,00	Отклонения связаны с возвратом оплаченного аванса в связи с некорректными реквизитами контрагента в договоре
ВДК.0503769.КГР.30	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	86 788,20	Отклонения связаны с отражением операций по уточнению кодов целевой субсидии
ВДК.0503769.КГР.30	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	1 530,08	Отклонения связаны с возвратом денежных средств по причине технического сбоя со стороны банка
ВДК.0503769.КГР.30	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	1 999 133,34	Операция по восстановлению кассовых расходов

ВДК.0503769.КГР.30	Показатели графы 5 по счету x302xx00x не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	485 761,00	Операция по восстановлению кассовых расходов
ВДК.0503769.КГР.31	Показатель графы 7 по счету x206xx00x не равны показателю графы 8 - допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов	3 079,65	Исправительные операции по восстановлению кассовых расходов
ВДК.0503769.КГР.32	Показатель в графе 6 по счету x206xx00x допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	27 468,40	Исправительные операции по восстановлению кассовых расходов
ВДК.0503769.КГР.33	Показатель по счету x20581000 требует пояснений	45 869 468,68	На счете 220581000 отражены движения по невыясненным поступлениям текущего года
ВДК.0503768.Г.39	Значение гр.5 <0 - требуется пояснение	-463 110,13	Отклонения связаны с корректировками сч.111.42 в соответствии с требованиями Письма Минфина России от 29.01.2021 №02-06-07/5651 (отражены операции при отсутствии соглашения о предоставлении целевой субсидии, позже принято решение о возмещении целевых расходов)
ВДК.0503768.Г.39	Значение гр.5 <0 - требуется пояснение	-663 561,74	Отклонения связаны с корректировками сч.111.42 в соответствии с требованиями Письма Минфина России от 29.01.2021 №02-06-07/5651 (отражены операции при отсутствии

			соглашения о предоставлении целевой субсидии, позже принято решение о возмещении целевых расходов)
ВДК.0503768.Г.37	Графа 5 меньше показателей граф 6 + 7 – требует пояснения	-463 110,13	Отклонения связаны с корректировками сч.111.42 в соответствии с требованиями Письма Минфина России от 29.01.2021 №02-06-07/5651 (отражены операции при отсутствии соглашения о предоставлении целевой субсидии, позже принято решение о возмещении целевых расходов)
ВДК.0503768.Г.37	Графа 5 меньше показателей граф 6 + 7 – требует пояснения	-663 561,74	Отклонения связаны с корректировками сч.111.42 в соответствии с требованиями Письма Минфина России от 29.01.2021 №02-06-07/5651 (отражены операции при отсутствии соглашения о предоставлении целевой субсидии, позже принято решение о возмещении целевых 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 10 199 «Прочие неденежные безвозмездные поступления», 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	
	X 401 10 171, X 401 10 173, X 401 10 174, X 401 10 176, X 401 10 199, X 401 20 273	причина
1	2	3
<i>Нефинансовые активы, всего, в том числе по счетам</i>		
2 101 25 310	2 401 10 176	Отражены операции по увеличению стоимости автомобилей в результате переоценки на основании отчетов об оценке стоимости объектов основных средств, подлежащих реализации в размере 362 000,00 руб.
4 103 11 430	4 401 10 176	Отражены операции по уменьшению стоимости земельного участка в размере 48 785,92 руб.
2 105 36 346	2 401 10 199	Отражены операции по принятию к учету лома и отходов черных металлов, оставшихся в распоряжении учреждения для хозяйственных нужд по результатам проведения ремонтных работ в размере 148 209,10 руб.
<i>Финансовые активы, всего, в том числе по счетам</i>		
2 209 34 664	2 401 10 173	Отражены операции по

		отнесению на уменьшение финансового результата сумм дебиторской задолженности по доходам, признанной сомнительной дебиторской задолженностью в размере 39 763,00 руб.
2 209 41 664	2 401 10 173	Отражены операции по отнесению на уменьшение финансового результата сумм дебиторской задолженности по доходам, признанной сомнительной дебиторской задолженностью в размере 1 851 114,87 руб.
2 209 41 66X	2 401 10 174	Отражены операции по отнесению на уменьшение финансового результата сумм дебиторской задолженности по доходам (пени, штрафы) на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2018 №783 в размере 10 487 407,15 руб.
<i>Обязательства, всего, в том числе по счетам</i>		
2 302 97 834	2 401 10 173	Отражены операции по отнесению на увеличение финансового результата сумм кредиторской задолженности, не востребованной в течение срока исковой давности кредиторами в размере 6 000,00 руб.
2 401 40 141	2 401 10 173	Отражены операции по зачислению в доход

		текущего отчетного периода доходов будущих периодов в размере признанной сомнительной дебиторской задолженности 338 408,50 руб.
2 401 40 141	2 401 10 174	Отражены операции по зачислению в доход текущего отчетного периода доходов будущих периодов при списании дебиторской задолженности на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2018 №783 в размере 10 487 407,15 руб.

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

Доходы учреждения Наименование	КОСГУ	Сумма, руб.	Источник финансирования
ВСЕГО:	100	3 417 567 232,51	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
Доходы от оказания платных услуг (работ)	131	2 222 216 065,22	гос. задание, приносящая доход деятельность
Доходы от компенсации затрат	134	2 592 860,16	приносящая доход деятельность
Доходы от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров)	141	4 775 272,62	приносящая доход деятельность
Поступления текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления	152	1 278 876 656,96	целевые средства
Поступления текущего характера от иных резидентов (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)	155	68 447 669,41	приносящая доход деятельность
Поступления капитального характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления	162	21 798 127,48	целевые средства

Доходы от выбытия активов	172	-180 653 702,56	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
Чрезвычайные доходы от операций с активами	173	-1 546 469,37	приносящая доход деятельность
Доходы от оценки активов и обязательств	176	-313 214,08	гос. задание, приносящая доход деятельность
Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора	191	1 257,32	гос. задание
Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от организаций (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора)	192	594 112,09	приносящая доход деятельность
Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от нерезидентов	194	3 960,00	приносящая доход деятельность
Прочие неденежные безвозмездные поступления	199	148 209,10	приносящая доход деятельность
Расходы учреждения, Наименование	КОСГУ	Сумма, руб.	Источник финансирования
ВСЕГО:	200	3 422 487 424,34	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
заработная плата	211	1 908 846 040,51	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
прочие несоциальные выплаты в денежной форме	212	1 126 008,98	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
начисления на выплаты по оплате труда	213	531 851 054,13	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
прочие несоциальные выплаты персоналу в натуральной форме	214	3 084 779,26	гос. задание, приносящая доход деятельность
услуги связи	221	10 459 280,13	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
транспортные услуги	222	544 310,00	гос. задание
коммунальные услуги	223	30 041 347,66	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность

арендная плата за пользование имуществом	224	127 553 161,61	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
работы, услуги по содержанию имущества	225	206 043 448,92	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
прочие работы, услуги	226	126 626 848,12	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
страхование	227	900 948,27	гос. задание, приносящая доход деятельность
безвозмездные перечисления (передачи) текущего характера сектора государственного управления	241	35 537,75	приносящая доход деятельность
пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам в денежной форме	264	1 786 276,37	гос. задание, приносящая доход деятельность
социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	11 082 007,47	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
амортизация	271	246 239 769,74	гос. задание, приносящая доход деятельность
расходование материальных запасов	272	212 087 547,39	целевые средства, гос. задание, приносящая доход деятельность
налоги, пошлины и сборы	291	5 517 955,32	гос. задание, приносящая доход деятельность
другие экономические санкции	295	321 858,57	приносящая доход деятельность
иные выплаты текущего характера физическим лицам	296	41 276,03	приносящая доход деятельность
иные выплаты текущего характера организациям	297	26 138,00	приносящая доход деятельность

По гр. 6 ф. 0503721 по КОСГУ 155 в рамках приносящей доход деятельности отражены доходы от исполнения гранта по договорам от 25.08.2022 №70-2022-000631, от 22.08.2023 №70-2023-000805 с Автономной некоммерческой организацией «Агентство по технологическому развитию» в размере 68 447 669,41 руб.

По гр. 4 ф. 0503721 по КОСГУ 172 в рамках деятельности с целевыми средствами отражены операции по восстановлению на балансе СИЗ, ранее выданных в личное пользование в размере 1 308,27 руб.

По гр. 5 ф. 0503721 по КОСГУ 172 в рамках субсидии на выполнение гос. задания отражены доходы от операций с активами в размере -181 089 810,73 руб., из них:

- уменьшение расчетов с учредителем в размере -180 740 829,61 руб.;
- принятие к учету комплектующих (мониторов) в состав материальных запасов в результате ликвидации объектов основных средств в размере 34 500,00 руб.;
- принятие к учету БСО (вкладыши в трудовые книжки) ранее учитываемых на забалансовом счете 03 «БСО» в состав материальных запасов в размере 1 620,00 руб.;
- восстановление на баланс СИЗ, ранее выданных в личное пользование в размере 404 639,32 руб.;
- списание СИЗ, пришедших в негодность в размере 378 170,95 руб.;
- корректировка стоимости капитальных вложений (уменьшение зеленых насаждений) в размере -204,12 руб.;
- списание материальных запасов, не признанных активом в размере -134 606,10 руб.;
- списание остаточной стоимости основных средств, подлежащих реализации (автомобиль) в размере -276 759,27 руб.

По гр. 6 ф. 0503721 по КОСГУ 172 в рамках приносящей доход деятельности отражены доходы от операций с активами в размере 434 799,90 руб., из них:

- уменьшение расчетов с учредителем в размере 2 162 387,42 руб.;
- восстановление на баланс СИЗ, ранее выданных в личное пользование в размере 14 631,09 руб.;
- списание СИЗ, пришедших в негодность в размере 9 379,58 руб.;
- доход от реализации автомобиля в размере за вычетом НДС 292 287,50 руб.;
- списание материальных запасов, не признанных активом в размере -2 148 147,72 руб.;
- списание реализованных материальных запасов (лом, макулатура) в размере -142 712,40 руб.;
- принятие к учету комплектующих (мониторов) в состав материальных запасов в результате ликвидации объектов основных средств в размере 4 900,00 руб.;
- принятие к учету металлолома в состав материальных запасов в результате ликвидации объектов основных средств в размере 204,00 руб.;
- принятие к учету макулатуры, ранее учитываемой на забалансовом счете 02 «Материальные ценности на хранении» в состав материальных запасов в случае принятия решения о реализации в размере 18 000,00 руб.;
- доход от реализации металлолома в размере 224 629,59 руб.;
- доход от реализации макулатуры в размере 18 000,00 руб.

В 2023 году был реализован Автомобиль TOYOTA AVENSIS, VIN SB1BR56L30E213268, Гос. рег. знак С417ХА177 по договору от 03.04.2023 № РТС/000288/23 с ООО «ЭИСК» на сумму 350 745,00 руб., в том числе НДС 58 457,50 руб.

По гр. 6 ф. 0503721 по КОСГУ 173 в рамках приносящей доход деятельности отражены чрезвычайные доходы от операций с активами в размере -1 546 469,37 руб., из них:

- списана дебиторская задолженность, не соответствующая критериям актива, признанная сомнительной по решению комиссии по поступлению и выбытию активов в размере -1 890 877,87 руб.;

- списана кредиторская задолженность в связи с истечением срока исковой давности (истек срок предъявления исполнительного листа в органы казначейства) ООО «Химтехимпорт» в размере 6 000,00руб.;

- зачислены в доход текущего отчетного периода доходы будущих периодов в связи с признанием дебиторской задолженности сомнительной в размере 338 408,50 руб.

По гр. 5 ф. 0503721 по КОСГУ 176 в рамках субсидии на выполнение гос. задания отражена переоценка стоимости земельных участков в размере -48 785,92 руб.

По гр. 6 ф. 0503721 по КОСГУ 176 в рамках приносящей доход деятельности отражена переоценка автомобилей, подлежащих реализации на основании отчетов об оценке в размере 362 000,00 руб.

По гр. 5 ф. 0503721 по КОСГУ 191 в рамках субсидии на выполнение гос. задания отражено безвозмездное неденежное поступление печатной продукции (книги) от сектора государственного управления и организаций государственного сектора в размере 1257,32 руб. по извещению №00ИС-000076 от 02.10.2023 Федерального казенного учреждения науки «Российский научно-исследовательский противочумный институт «Микроб» Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека.

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 746 281,19 руб., из них:

- по КОСГУ 192 от организаций (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора) в размере 594 112,09 руб., из них по договорам пожертвования 594 112,09 руб.;

- по КОСГУ 194 от нерезидентов по договору от Московского представительства Компании «Хетеро Лабс Лимитед» (Индия) в размере 3 960,00 руб.;

- по КОСГУ 199 прочие неденежные безвозмездные поступления – принят к учету Лом и отходы черных металлов (5А), Лом и отходы черных металлов (12А), Лом и отходы черных металлов (17А), оставшиеся в распоряжении учреждения для хозяйственных нужд по результатам проведения ремонтных работ в размере 148 209,10 руб.

По гр. 6 ф. 0503721 по КОСГУ 241 в рамках приносящей доход деятельности отражены безвозмездные передачи текущего характера в размере 35 537,75 руб., из них:

- в Министерство цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации» - печатная продукция на сумму 1 575,00 руб. на основании

Федерального закона от 25.02.2022 № 26-ФЗ «О внесении изменения в статью 7 Федерального закона «Об обязательном экземпляре документов»;

- в Федеральное государственное бюджетное учреждение Российская Государственная Библиотека - печатная продукция на сумму 25 200,00 руб. на основании Федерального закона от 25.02.2022 № 26-ФЗ «О внесении изменения в статью 7 Федерального закона «Об обязательном экземпляре документов»;

- в Федеральное государственное бюджетное учреждение «Информационно-методический центр по экспертизе, учету и анализу обращения средств медицинского применения» Федеральной службы по надзору в сфере здравоохранения - Фармакопейный стандартный образец Меропенем на сумму 8 762,75 руб. на основании Распоряжения руководителя учреждения от 25.12.2023 № 68 «О передаче фармакопейного стандартного образца в ФГБУ «ИМЦЭУАОСМП» Росздравнадзора».

По стр. 400 ф. 0503721 отражено движение расходов будущих периодов в размере -5 285 325,63 руб., из них:

за счет субсидии на выполнение госзадания – -5 563 762,18 руб.:

- КОСГУ 211 – -238 485,43 руб.;
- КОСГУ 213 – -133 375,89 руб.;
- КОСГУ 221 – -9 048,12 руб.;
- КОСГУ 226 – -5 191 767,34 руб.;
- КОСГУ 227 – 8 914,60 руб.;

за счет субсидии на иные цели – 784 194,00 руб.:

- КОСГУ 211 – 505 763,79 руб.;
- КОСГУ 213 – 153 916,55 руб.;
- КОСГУ 226 – 126 513,66 руб.;

за счет приносящей доход деятельности – -505 757,45 руб.:

- КОСГУ 211 – -49 070,72 руб.;
- КОСГУ 213 – -12 727,04 руб.;
- КОСГУ 221 – -2 412,54 руб.;
- КОСГУ 226 – -347 340,95 руб.;
- КОСГУ 227 – -94 206,20 руб.

По стр. 550 ф. 0503721 отражено движение доходов будущих периодов в размере 1 698 876 675,30 руб., из них:

за счет субсидии на выполнение госзадания по КОСГУ 131 – -733 601 800,00 руб.;

за счет субсидии на иные цели –2 434 756 141,37 руб., в том числе:

- КОСГУ 152 – 2 385 790 988,77 руб.;
- КОСГУ 162 - 48 965 152,60 руб.;

за счет приносящей доход деятельности – -2 277 666,07 руб., в том числе:

- КОСГУ 131 – 53 770 184,86 руб.;
- КОСГУ 134 – 201 136,89 руб.;
- КОСГУ 141 – -2 213 799,73 руб.;
- КОСГУ 155 – 26 685 174,00 руб.

По стр. 560 ф. 0503721 скорректированы резервы предстоящих расходов в размере -5 991 466,11 руб., из них:

за счет субсидии на выполнение госзадания – -18 449 849,18 руб., в том числе:

- КОСГУ 211 – 4 089 518,57 руб.;
- КОСГУ 213 – 1 235 034,62 руб.;
- КОСГУ 223 – 75 653,82 руб.;
- КОСГУ 224 – -23 410 256,81 руб.;
- КОСГУ 225 – -551 598,07 руб.;
- КОСГУ 226 – -10 595,01 руб.;
- КОСГУ 310 – 276 821,10 руб.;
- КОСГУ 343 – -23 235,70 руб.;
- КОСГУ 346 – -131 191,70 руб.;

за счет субсидии на иные цели – 17 731 553,42 руб., в том числе:

- КОСГУ 211 – -2 734 216,12 руб.;
- КОСГУ 213 – -825 733,25 руб.;
- КОСГУ 223 – 51 495,46 руб.;
- КОСГУ 224 – 21 626 998,49 руб.;
- КОСГУ 225 – -379 779,43 руб.;
- КОСГУ 226 – -7 211,73 руб.;

за счет приносящей доход деятельности – -5 273 170,35 руб., в том числе:

- КОСГУ 211 – -113 586,41 руб.;
- КОСГУ 213 – -34 302,82 руб.;
- КОСГУ 223 – 267 561,78 руб.;
- КОСГУ 224 – -5 878 521,24 руб.;
- КОСГУ 225 – -130 218,55 руб.;
- КОСГУ 226 – -3 307,98 руб.;
- КОСГУ 297 – -7 000,00 руб.;
- КОСГУ 310 – 819 140,99 руб.;
- КОСГУ 343 – -191 623,87 руб.;
- КОСГУ 346 – -1 312,25 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 УПД;

- 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 – 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 2023г. составили 1 374 645 264,98 руб., в том числе по КОСГУ 141, 152, 155, 162, 191, 192, 194, 199;

- доходы от обменных операций в 2023г. составили 2 044 155 222,82 руб., в том числе по КОСГУ 131, 134, 172;

- чрезвычайные доходы от операций с активами составили -1 546 469,37 руб. по КОСГУ 173 (списание дебиторской задолженности, несоответствующей критериям актива и списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности);

- доходы от оценки активов и обязательств составили 313 214,08 руб. по КОСГУ 176 (изменение кадастровой стоимости земельных участков, переоценка объектов основных средств, подлежащих реализации).

Безвозмездно полученные услуги (работы) в 2023г. 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 23 693 272,39 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 отсутствует, 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.

В связи с отсутствием остатков средств целевой субсидии на начало и конец отчетного периода, лицевой счет № 21736X72930, открытый в УФК по г. Москве, в ф.0503779 по субсидии на иные цели не указан.

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 101 218 697,30 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.

В связи с отсутствием остатков средств приносящей доход деятельности (гранта) на начало и конец отчетного периода, лицевой счет № 711X7293001, открытый в УФК по г. Москве, в ф.0503779 по собственным доходам учреждения не указан.

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

Основные средства на 01.01.2024 составили сумму – 3 114 807 521,38 руб., в том числе:

поступление основных средств составило – 277 046 901,40 руб., в том числе: по КФО 4 – 229 641 925,66 руб., КФО 2 – 47 404 975,74 руб.;

выбытие основных средств составило – 41 096 532,77 руб., в том числе: по КФО 4 – 36 158 063,74 руб., КФО 2 – 4 938 469,03 руб.

Амортизация основных средств на 01.01.2024 составила – 2 387 029 937,24 руб., в том числе по КФО 4 – 2 019 149 692,74 руб., КФО 2 – 367 880 244,50 руб. или 77% стоимости основных средств.

Нематериальные активы на 01.01.2024 составили – 2 096 122,90 руб., в том числе:

поступление нематериальных активов составило – 324 240,00 руб., в том числе: по КФО 4 – 220 790,00 руб., КФО 2 – 103 450,00 руб.;

выбытие нематериальных активов составило – 49 500,00 руб., в том числе: по КФО 4 – 22 500,00 руб., КФО 2 – 27 000,00 руб.

Материальные запасы на 01.01.2024 составили – 666 937 616,47 руб., в том числе:

поступление материальных запасов составило – 345 957 966,27 руб., в том числе: по КФО 4 – 154 458 065,89 руб., КФО 5 – 70 729 720,07 руб., КФО 2 – 120 770 180,31 руб.

выбытие материальных запасов составило – 231 931 547,60 руб., в том числе: по КФО 4 – 114 219 991,33 руб., КФО 5 – 26 963 826,86 руб., КФО 2 – 90 747 729,41 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 01.01.2024		
	Всего по счету 010500	в том числе:	
		по справедливой стоимости	по нормативно-плановой стоимости (цене)
105.31	327 551,99		
105.33	45 452,81		
105.34	370 450,13		
105.35	4 476 192,32		
105.36	633 733 809,52	5 860 059,32	
105.37	27 984 159,70		
Итого	666 937 616,47		

По состоянию на 01.01.2024 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»).

В соответствии с п. 4.4. раздела «Учет материальных запасов» учетной политики, оценку материальных запасов, приобретенных за плату, осуществлять по фактической стоимости приобретения с учетом расходов, связанных с их приобретением (п. 44 СГС «Запасы»).

При одновременном приобретении нескольких номенклатурных единиц материальных запасов, расходы, связанные с их приобретением (доставка, погрузка, хранение и т.д.) распределять пропорционально договорной цене приобретаемых материалов.

Оценку материальных запасов, полученных в результате необменных операций (пожертвования, дарения), осуществлять в порядке, установленном п. 22 СГС «Запасы».

Оценка безвозмездно полученных нефинансовых активов осуществляется в соответствии с п. 52 СГС «Концептуальные основы».

В соответствии с п. 4.8. раздела «Учет материальных запасов» учетной политики выбытие (отпуск) материальных запасов производится по средней фактической стоимости каждой номенклатурной единицы.

Стоимость перевода готовой продукции в состав материалов, в целях ее использования для нужд учреждения в 2023 году составила 3 454 200,96 руб. Перевод осуществлялся по фактической себестоимости продукции.

В 2023 года была осуществлена реклассификация материальных запасов при изменении их целевого назначения на сумму 43 868,06 руб. (п.36 Приказа Минфина России от 16.12.2010 № 174н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению"):

Дт 0909.2.105.36.349 Кт 0909.2.105.36.346 на сумму 26 775,00 руб.

Дт 0909.4.105.35.345 Кт 0909.4.105.36.346 на сумму 17 093,06 руб.

Сумма запасов, признанных в качестве расходов в 2023 году составила 212 087 547,39 руб., из них: по КФО 2 – 73 792 264,13 руб., по КФО 4 – 111 336 113,08 руб., по КФО 5 – 26 959 170,18 руб.

Права пользования по договорам аренды нежилых помещений, отраженных на счете 011142000 «Права пользования нежилыми помещениями (зданиями и сооружениями)» на 01.01.2024 составили 118 840 217,26 руб., в том числе по КФО 4 - 40 350 482,10 руб., КФО 5 - 77 299 154,90 руб., КФО 2 - 1 190 580,26 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 01.01.2024 составляет 1 474 342,90 руб., остаточная стоимость на 01.01.2024 составляет 1 142 881,41 руб.;

- балансовая стоимость нематериальных активов на счете 01023D000 «Иные объекты интеллектуальной собственности - иное движимое имущество учреждения» по состоянию на 01.01.2024 составляет 148 450,00 руб., остаточная стоимость на 01.01.2024 составляет 146 619,02 руб. В 2023 году создан один объект балансовой стоимостью 103 450,00 руб. на основании договора от 02.09.2022 №406 с ИП Акулин Ю.;

- остаточная стоимость нематериальных активов на счете 01023I000 «Программное обеспечение и базы данных» по состоянию на 01.01.2023 составляет 22 500,00 руб., стоимость объектов, созданных силами Учреждения в 2023 году, составила 4 500,00 руб., стоимость выбывших объектов в 2023 году составила 49 500,00 руб., остаточная стоимость на 01.01.2024 составляет 13 500,00 руб.;

- балансовая стоимость нематериальных активов на счете 01023N000 «Научные исследования (научно-исследовательские разработки)» по состоянию на 01.01.2023 составляет 209 440,00 руб., стоимость объектов, созданных силами Учреждения в 2023 году, составила 216 290,00 руб., стоимость выбывших объектов

в 2023 году составила 00,00 руб., балансовая стоимость на 01.01.2024 составляет 425 730,00 руб.;

- остаточная стоимость нематериальных активов на счете 01116I000 «Права пользования программным обеспечением и базами данных» с определенным сроком полезного использования по состоянию на 01.01.2023 составляет 791 724,10 руб., в том числе: краткосрочных -554 781,75 руб., долгосрочных – 236 942,35 руб.; остаточная стоимость на 01.01.2024 составляет 415 284,47 руб., из них краткосрочных – 202 471,15 руб., долгосрочных – 212 813,32 руб.

балансовая стоимость нематериальных активов на счете 01116I000 «Права пользования научными исследованиями (научно-исследовательскими разработками)» с неопределенным сроком полезного использования по состоянию на 01.01.2023 составляет 81 347 515,40 руб.; за 2023 год поступило 2576 объектов на сумму 15 871 678,95 руб., балансовая стоимость на 01.01.2024 составляет 97 219 194,35 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 2023 года сумма начисленной амортизации составила:

- 169 315,80 руб. по объектам, учитываемым на счете 01022I000;
- 1 830, 98 руб. по объектам, учитываемым на счете 01023D000;
- 13 500, 00 руб. по объектам, учитываемым на счете 01023I000;
- 216 290,00 руб. по объектам, учитываемым на счете 01023N000;
- 771 815,63 руб. по объектам, учитываемым на счете 01116I000.

Сумма накопленной амортизации на 01.01.2024 составила:

- 331 461,49 руб. по объектам, учитываемым на счете 01022I000;
- 1 830, 98 руб. по объектам, учитываемым на счете 01023D000;
- 34 100,00 руб. по объектам, учитываемым на счете 01023I000;
- 425 730,00 руб. по объектам, учитываемым на счете 01023N000;
- 6 866 836,99 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 6 882 563,31 руб., в том числе:

по счету 01023I000 – 34 100,00 руб.;

по счету 01023N000 – 425 730 руб.;

по счету 01116I000 – 6 422 733,31 руб.

Признаков обесценения активов в Учреждении в отчетном периоде не выявлено.

Инвестиционная недвижимость у Учреждения отсутствует.

Операции по передаче основных средств в качестве обеспечения исполнения обязательств в отчетном периоде не осуществлялись.

Резерв под снижение стоимости материальных запасов в Учреждении отсутствует.

Материальные запасы, заложенные в качестве обеспечения обязательств, в Учреждении отсутствуют.

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

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.01.2024:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2023 составила – 263 754 561,78 руб. (в том числе долгосрочная задолженность отсутствует, сумма просроченной задолженности – 1 548 004,57 руб.); по состоянию на 01.01.2024 составила – 255 381 967,54 руб. (в том числе долгосрочная задолженность отсутствует, сумма просроченной задолженности – 254 069,51 руб.).

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.01.2024 в сравнении с началом отчетного периода уменьшилась на 8 372 594,24 руб.

По сч. 220555006 на 01.01.2024 отражена дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности по договору о предоставлении гранта от 22.08.2023 №70-2023-000805 с Автономной некоммерческой организацией «Агентство по технологическому развитию» в размере 26 679 881,25 руб. со сроком исполнения в 2024 году в соответствии с СГС «Доходы».

По сч. 220941000 на 01.01.2024 отражена дебиторская задолженность по неустойкам (штрафам, пеням), начисленным в связи с нарушением условий договоров в размере 13 100 517,29 руб.:

<i>Контрагент/Договор</i>	<i>Сумма</i>
АО "ДОНАУ ЛАБ. МОСКВА"	3 507,87
Гражданско-правовой договор № 216/2022 от 21.06.2022	3 507,87
АО "Усолье-Сибирский Химфармзавод"	125,27
Договор поставки от 20.04.2023 № 016.223.2023	125,27
ИП Бганба Леонид Беспанович	4 000,00
Гражданско-правовой договор от 28.04.2023 № 215/2023	4 000,00
ИП Гайсин Фарид Мударисович	3 197,16

Договор от 20.10.2023 № 358/2023	3 197,16
ИП Доровских Константин Сергеевич	488 017,32
Гражданско-правовой договор от 03.04.2023 № 193/2023	466 154,91
Гражданско-правовой договор от 20.10.2023 № 370/2023	21 862,41
ИП Евсеев Артем Андреевич	64 455,11
Гражданско-правовой договор от 24.07.2023 № 309/2023	64 455,11
ИП Загруддинов Эрик Исламович	119 901,74
Контракт от 02.11.2023 № 337/2023	119 901,74
ИП Овечкин Антон Геннадьевич	725 053,69
Гражданско-правовой договор от 26.12.2022 № 144/2022	725 053,69
ИП Папоян Арутюн Артемович	120 871,31
Гражданско-правовой договор от 12.12.2022 № 032/2023	120 871,31
ИП Пиканина Лидия Ильинична	20 892,05
Договор от 26.09.2023 № 344/2023	20 892,05
ИП Прохоренко Андрей Сергеевич	3 435,05
Гражданско-правовой договор от 07.11.2023 № 323/2023	3 435,05
ИП Шептицкая Елена Григорьевна	4 000,00
Контракт от 28.12.2022 № 033/2023	2 000,00
Контракт от 28.12.2022 № 074/2023	2 000,00
ООО "1 - ПОБЕДИТЕЛЬ"	84 773,87
Гражданско-правовой договор от 20.03.2023 № 117/2023	84 773,87
ООО "Акваметрия"	189,52
Договор поставки от 11.10.2022 № 5461А.22	189,52
ООО "АЛЬГИМЕД"	3 473,77
Гражданско-правовой договор от 01.09.2023 № 326/2023	3 473,77
ООО "БИОТЕХ"	180,66
Гражданско-правовой договор от 10.04.2023 № 162/2023	180,66
ООО "ВБТ"	575,36
Договор поставки от 21.09.2023 № 040.44.2023	575,36
ООО "ВИЛИТЕК"	25 663,03
Контракт от 02.05.2023 № 240/2023	25 663,03
ООО "Джонсон & Джонсон"	17 125,00
Договоры № СР/000426/22, СР/000427/22, СР/000504/22, СР/000507/22	17 125,00
ООО "ЕСА СЕРВИС"	143 215,78
Гражданско-правовой договор от 11.05.2023 № 252/2023	143 215,78
ООО "Компания Хеликон"	1 901,07

Договор от 21.11.2023 № 340/2023	1 901,07
ООО "КомплектСистема"	1 240 676,58
Контракт от 06.06.2023 № 211/2023	1 240 676,58
ООО "ЛАБОРАТОРНАЯ ТЕХНИКА"	5 000,00
Гражданско-правовой договор от 20.11.2023 № 367/2023	5 000,00
ООО "МАПО"	1 000,00
Гражданско-правовой договор от 03.04.2023 № 128/2023	1 000,00
ООО "МЕДСНАБ"	5 505,81
Контракт от 15.11.2023 № 338/2023	5 505,81
ООО "Медстандарт"	203 595,71
Гражданско-правовой договор № 051/2021 от 31.08.2021	101 240,62
Гражданско-правовой договор № 060/2021 от 16.07.2021	102 355,09
ООО "МЕТТЭМПЛАСТ-НН"	17 762,46
Контракт от 02.10.2023 № 331/2023	17 762,46
ООО "МИР СТРОЙ"	14 605,27
Гражданско-правовой договор от 30.01.2023 № 088/2023	14 605,27
ООО "МОЛБИОЛ"	7 797 682,93
Гражданско-правовой договор от 05.06.2023 № 087/2023	15 502,30
Гражданско-правовой договор от 05.12.2022 № 038/2023	16 553,62
Гражданско-правовой договор от 10.03.2023 № 102/2023	95 480,00
Гражданско-правовой договор от 11.05.2023 № 241/2023	97 760,36
Гражданско-правовой договор от 17.03.2023 № 164/2023	5 416 090,81
Гражданско-правовой договор от 21.03.2023 № 053/2023	30 074,94
Гражданско-правовой договор от 22.05.2023 № 254/2023	611 316,50
Гражданско-правовой договор от 24.01.2023 № 056/2023	1 430 294,37
Гражданско-правовой договор от 27.03.2023 № 174/2023	5 000,00
Контракт от 25.04.2023 № 229/2023	79 610,03
ООО "НИИСТ"	40 414,00
Гражданско-правовой договор от 26.12.2022 № 043/2023	40 414,00
ООО "НОВОТЭК"	675,45
Гражданско-правовой договор от 24.01.2023 № 062/2023	675,45
ООО "ПРИОРИТЕТЛИФТ"	1 000,00
Гражданско-правовой договор от 26.12.2022 № 003/2023	1 000,00
ООО "Русбиофарм-Диагностика"	5 000,00
Гражданско-правовой договор от 11.04.2023 № 206/2023	5 000,00
ООО "Русмедторг"	275 684,61
Гражданско-правовой договор № 099/2022 от 29.07.2022	275 684,61

ООО "СпецЭкоСервис"	10 000,00
Гражданско-правовой договор от 16.12.2022 № 025/2023	10 000,00
ООО "СТК СНАБ"	3 890,59
Договор от 21.10.2022 № 274/2022	3 890,59
ООО "ТД КРАСНАЯ ЗВЕЗДА"	5 000,00
Гражданско-правовой договор от 02.06.2023 № 269/2023	5 000,00
ООО "ТЕХПРОМЕДИА"	284 996,47
Контракт от 28.08.2023 № 316/2023	284 996,47
ООО "ФАРМ-ИНВЕСТ"	15 441,23
Контракт от 18.04.2023 № 218/2023	15 441,23
ООО "ФАРМБИОЛАЙН СПБ"	355 226,74
Гражданско-правовой договор от 30.05.2023 № 190/2023	355 226,74
ООО "ФИДЭМ"	88 310,50
Контракт от 18.10.2023 № 346/2023	88 310,50
ООО "ФКМ"	11 981,76
Договор поставки от 27.07.2023 № 024.223.2023	11 981,76
ООО "ХИММЕД"	56 810,11
Гражданско-правовой договор от 15.05.2023 № 253/2023	56 810,11
ООО "ЦИТ"	118 994,85
Гражданско-правовой договор от 29.05.2023 № 198/2023	118 994,85
ООО "ЦТС "НАУКА"	64 620,63
Гражданско-правовой договор от 11.05.2023 № 247/2023	64 620,63
ООО "ЭРЛ"	197 802,20
Гражданско-правовой договор № 083/2022 от 04.02.2022	197 802,20
ООО ТД "ЛАБОРАТОРНОЕ ОСНАЩЕНИЕ"	444 284,76
Гражданско-правовой договор от 07.04.2023 № 158/2023	167 000,00
Гражданско-правовой договор от 10.01.2023 № 046/2023	171 789,78
Гражданско-правовой договор от 12.01.2023 № 055/2023	105 494,98
Итого	13 100 517,29

В состав вышеуказанной задолженности включены суммы неустоек в размере 4 094 334,07 руб. за совершенные факты неисполнения условий договоров в 2023 году, по которым претензии выставлены и направлены контрагентам до срока предоставления бухгалтерской отчетности за 2023 год. Данные претензии отражены в учете операциями 31.12.2023г.

По гр.11 отражена просроченная дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности в размере 254 069,51 руб., в том числе:

- по вступившим в законную силу решениям судов, в том числе по исполнительным документам в размере 237 902,71 руб.;

- по возврату авансов 2023г. по договору на оказание услуг почтовой связи с АО «Почта России» в размере 16 166,80 руб. в связи с окончанием срока оказания услуг 31.12.2023.

Дополнительно, по сч. 510.220934007 на 01.01.2024 отражена дебиторская задолженность подотчетного лица в размере 25 892,80 руб., подлежащая возврату в кассу учреждения на основании отчета о расходах подотчетного лица от 29.01.2024. Данная задолженность погашена 29.01.2024 ПКО №НЦ00-000003.

В соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ от 04.07.2018 № 783 в 2023 году списана дебиторская задолженность по неустойкам (штрафам, пеням) на сумму 10 487 407,15 руб. на основании принятого решения о списании Комиссией по поступлению и выбытию активов.

Дополнительно, на основании решения Комиссии по поступлению и выбытию активов, дебиторская задолженность в размере 1 851 114,87 руб. признана сомнительной, списана с балансового учета со сч. 220900000 с одновременным отражением на забалансовом счете 04 «Сомнительная задолженность».

В течение 2023 года проводились мероприятия по снижению дебиторской задолженности по расходам, по состоянию на 01.01.2024 указанная задолженность составляет 153 949,33 руб., просроченная – отсутствует.

Дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.01.2024:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного задания по состоянию на 01.01.2023 – 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.); по состоянию на 01.01.2024 составила – 2 651 461 726,57 руб. (в том числе сумма долгосрочной задолженности составила – 1 338 006 900,00 руб., просроченной задолженности – 36 447,96 руб.).

Дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного задания на 01.01.2024 в сравнении с началом отчетного периода уменьшилась на 733 233 106,63 руб.

Основной причиной образования дебиторской задолженности по доходам от субсидии на выполнение государственного задания является отражение показателей планового периода 2024-2025 гг. в соответствии с Соглашением о предоставлении субсидии на основании Письма Минздрава России от 09.02.2022 №22-1/187 в размере 2 647 832 700,00 руб.

По гр. 10 отражена долгосрочная дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного задания в размере 1 338 006 900,00 руб. показателей планового 2025г.

По гр.11 отражена просроченная дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания в размере 36 447,96 руб. по возврату авансов 2022г. по договору на оказание услуг по подписке периодических изданий с ООО «ДЕЛОВАЯПРЕССА». Указанная задолженность возвращена по платежному поручению №13 от 15.01.2024.

В течение 2023 года проводились мероприятия по снижению дебиторской задолженности по расходам, по состоянию на 01.01.2024 составляет 2 366 706,61 руб., просроченная задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность по субсидии на иные цели на 01.01.2024:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по субсидии на иные цели по состоянию на 01.01.2023 составила – 585 795 234,27 руб. (в том числе сумма долгосрочной задолженности составила – 306 188 939,83 руб., просроченная задолженность отсутствует); по состоянию на 01.01.2024 составила – 3 020 551 375,64 руб. (в том числе сумма долгосрочной задолженности составила – 1 464 887 400,00 руб., просроченная задолженность отсутствует).

Дебиторская задолженность по субсидии на иные цели на 01.01.2024 в сравнении с началом отчетного периода увеличилась на 2 434 756 141,37 руб. за счет увеличения показателя счета 150 5 205 Х2 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 2024-2025гг.

По гр. 10 отражена долгосрочная дебиторская задолженность по субсидии на иные цели в размере 1 464 887 400,00 руб. показателей планового 2025г.

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.01.2024:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторской задолженности по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2023 составила – 7 940 643,39 руб. (просроченная задолженность отсутствует); по состоянию на 01.01.2024 составила – 12 971 849,26 руб. (просроченная задолженность отсутствует).

Причинами образования кредиторской задолженности по приносящей доход деятельности является отражение в декабре 2023г. задолженности по коммунальным услугам, а также начисление налога на прибыль и НДС за 4 квартал 2023г.

По сравнению с показателями на 01.01.2023, доходы будущих периодов на 01.01.2024 уменьшились на 2 277 666,07 руб., в том числе по следующим видам доходов (пп. е п. 55 СГС «Доходы»):

- доходы от реализации (оказания услуг, выполнения работ) увеличились на 53 399 167,52 руб.;

- доходы от реализации готовой продукции увеличились на 569 154,23 руб.;

- доходы в форме грантов уменьшились на 54 035 188,09 руб.;

- доходы от штрафных санкций уменьшились на 2 210 799,73 руб.

Обязательства по авансовым поступлениям (пп. ж п.55 СГС «Доходы») на 01.01.2024 в сумме 275 200,00 руб. составляют авансовые платежи по выдаче заключений и протоколов испытаний о соответствии лекарственных препаратов, отраженные по счету 130.220531000.

Кредиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.01.2024:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного задания по состоянию на 01.01.2023 составила – 7 215 048,24 руб. (просроченная задолженность отсутствует); по состоянию на 01.01.2024 составила – 6 103 379,00 руб. (просроченная задолженность отсутствует).

Причинами образования кредиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания является отражение в декабре 2023г. задолженности по коммунальным и прочим услугам, а также начисление земельного налога и налога на имущество за 4 квартал 2023г.

Кредиторская задолженность по субсидии на иные цели на 01.01.2024:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторской задолженности по субсидии на иные цели по состоянию на 01.01.2023 составила – 7 108 461,25 руб. (просроченная задолженность отсутствует); по состоянию на 01.01.2024 составила – 7 268 602,21 руб. (просроченная задолженность отсутствует).

Причинами образования кредиторской задолженности по субсидии на иные цели является отражение в декабре 2023г. задолженности по коммунальным и прочим услугам.

Общая сумма доходов по условным арендным платежам, признанных в 2023г. в качестве доходов (пп. г п. 32 СГС «Аренда») отсутствует.

В отчетном периоде выплаты персоналу за счет сумм ранее признанного резерва предстоящих расходов по выплатам персоналу в части неиспользуемых дней отпуска составили 127 464 243,87 руб., в части страховых взносов - 38 494 151,88 руб.

Пенсионные и иные аналогичные выплаты в Учреждении отсутствуют.

В соответствии с совместным письмом Минфина России и Федерального Казначейства от 11.01.2024 №02-06-06/950 и №07-04-05/02-253 и Учетной политикой учреждения денежные обязательства по оплате произведенных (выполненных, оказанных) поставок товаров, работ, услуг до 01.01.2024 на основании первичных учетных документов, подписанных в 2024 году признаны в бухгалтерском учете 31.12.2023.

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	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. Срок предъявления исполнительного листа истекает 06.06.2024.

В соответствии с требованиями главы 24.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в территориальный орган Федерального Казначейства по состоянию на 01.01.2024 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 03 «Исправление ошибок прошлых лет» отражены следующие изменения:

- причина корректировки 3.1 «несвоевременное поступление первичных учетных документов»:

- по стр. 010 изменения в размере -91 000,00 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по переоценке балансовой стоимости автомобиля, подлежащего реализации;

- по стр. 020, 021 изменения в размере -1 685,18 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по переоценке амортизации автомобиля, подлежащего реализации;

- по стр. 030 изменения в размере -89 314,82 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по переоценке остаточной стоимости автомобиля, подлежащего реализации;

- по стр. 480 изменения в размере -91 000,00 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по корректировке расчетов с учредителем в части переоценки балансовой стоимости автомобиля, подлежащего реализации;

- по стр. 570 изменения в размере 1 685,18 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по переоценке амортизации автомобиля, подлежащего реализации;

- причина корректировки 3.2 «несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета»:

- по стр. 420, 570 изменения в размере 2,00 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по земельному налогу;

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

- по стр. 080, 570 изменения в размере 5 800,00 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по отнесению материальных запасов к основным средствам;

- по стр. 210 изменения на забалансовых счетах в размере -5 800,00 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по отнесению материальных запасов к основным средствам;

- причина корректировки 3.4 «ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа»:

- по стр. 010 изменения в размере -1 484,62 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по списанию основных средств до 10 000 руб. с балансового учета с одновременным отражением на забалансовом счете;

- по стр. 020, 021 изменения в размере 1 349 655,50 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по начислению амортизации в размере 100% по основным средствам стоимостью от 10 000 до 100 000 руб.;

- по стр. 030 изменения в размере -1 351 140,12 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по корректировке остаточной стоимости основных средств;

- по стр. 100 изменения в размере 962 070,97 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по уточнению кода финансового обеспечения прав пользования нежилыми помещениями;

- по стр. 410 изменения в размере 962 070,97 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по уточнению кода финансового обеспечения расчетов по арендной плате за пользование имуществом;

- по стр. 570 изменения в размере -1 351 140,12 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по основным средствам;

- по стр. 010 изменения на забалансовых счетах в размере -19,40 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по стоимости зеленых насаждений;

- по стр. 210 изменения на забалансовых счетах в размере 1 484,62 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по списанию основных средств до 10 000 руб. с балансового учета с одновременным отражением на забалансовом счете;

- по стр. 270 изменения на забалансовых счетах в размере 29 444,93 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по спецодежде, выданной в личное пользование сотрудникам.

По коду причины изменения показателей 06 «Иные причины» отражены следующие изменения:

- по стр. 410, 520 изменения в размере 44 628 475,91 руб. связаны с реклассификацией операциями межотчетного периода арендных обязательств арендатора со сч. 430224000 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» на сч. 440160224 «Резервы предстоящих расходов» в связи с изменениями Инструкции №174н;

- по стр. 410 отражены изменения, равные нулю, связанные с переносом операциями межотчетного периода сумм задолженности арендатора по возмещению арендодателю стоимости коммунальных услуг со сч. 430223000 «Расчеты по коммунальным услугам» на сч. 430224000 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» без изменения показателя в группировочной строке, в связи уточнением порядка применения КОСГУ 224.

«Субсидии на иные цели»:

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

- причина корректировки 3.4 «ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа»:

- по стр. 100 изменения в размере -7 215 622,23 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по уточнению кода финансового обеспечения прав пользования нежилыми помещениями;

- по стр. 410 изменения в размере -7 215 622,23 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по уточнению кода финансового обеспечения расчетов по арендной плате за пользование имуществом.

По коду причины изменения показателей 06 «Иные причины» отражены следующие изменения:

- по стр. 410, 520 изменения в размере 20 466 774,69 руб. связаны с реклассификацией операциями межотчетного периода арендных обязательств арендатора со сч. 530224000 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» на сч. 540160224 «Резервы предстоящих расходов» в связи с изменениями Инструкции №174н;

- по стр. 410 отражены изменения, равные нулю, связанные с переносом операциями межотчетного периода сумм задолженности арендатора по возмещению арендодателю стоимости коммунальных услуг со сч. 530223000 «Расчеты по коммунальным услугам» на сч. 530224000 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» без изменения показателя в группировочной строке, в связи уточнением порядка применения КОСГУ 224.

«Приносящая доход деятельность»:

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

- причина корректировки 3.1 «несвоевременное поступление первичных учетных документов»:

- по стр. 250 изменения в размере 3 000,00 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по начислению госпошлины к возмещению по решению суда;

- по стр. 510 изменения в размере 3 000,00 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по корректировке доходов будущих периодов по госпошлинам к возмещению по решению суда;

- причина корректировки 3.2 «несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета»:

- по стр. 250, 570 изменения в размере -17 000,00 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по списанию сомнительной дебиторской задолженности;

- по стр. 020 изменения на забалансовых счетах в размере -670,80 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по выбытию давальческого сырья;

- по стр. 040 изменения на забалансовых счетах в размере 17 000,00 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по списанию сомнительной дебиторской задолженности;

- по стр. 100, 103 изменения на забалансовых счетах в размере -573 714,06 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по снятию с учета банковской гарантии;

• причина корректировки 3.4 «ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа»:

- по стр. 080 изменения в размере -6 893,41 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по выбытию обложек к удостоверениям о повышении квалификации в сумме -1 420,00 руб., а также по списанию ГСМ на сумму -5 473,41 руб.;

- по стр. 100 изменения в размере 6 253 551,26 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по уточнению кода финансового обеспечения прав пользования нежилыми помещениями;

- по стр. 250 изменения в размере 0,50 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по доначислению неустоек;

- по стр. 260 изменения в размере -70 231,00 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по уточнению начислений по налогу на прибыль за 2022 год;

- по стр. 410 изменения в размере 6 253 551,26 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по уточнению кода финансового обеспечения расчетов по арендной плате за пользование имуществом;

- по стр. 420 изменения в размере 397 978,00 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по уточнению начислений по налогу на прибыль за 2022 год;

- по стр. 420 отражен показатель, равный нулю по исправлению ошибок прошлых лет по КПС сч. 230304000 «Расчеты по НДС» по сувенирной продукции без изменения показателя в группировочной строке;

- по стр. 510 изменения в размере 0,50 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по корректировке доходов будущих периодов по неустойкам;

- по стр. 570 изменения в размере -475 102,41,00 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по корректировке финансового результата;

- по стр. 020 изменения на забалансовых счетах в размере -252,00 руб. связаны с исправлением ошибок прошлых лет по возврату тары.

По коду причины изменения показателей 06 «Иные причины» отражены следующие изменения:

- по стр. 410, 520 изменения в размере 6 253 551,26 руб. связаны с реклассификацией операциями межотчетного периода арендных обязательств арендатора со сч. 530224000 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» на сч. 540160224 «Резервы предстоящих расходов» в связи с изменениями Инструкции №174н.

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

10. События после отчетной даты:

До срока представления годовой отчетности, Комиссией по поступлению и выбытию активов было принято решение о признании сомнительной дебиторской задолженности ООО «Аналитическая Мануфактура» в размере 1 890 877,87 руб. В бухгалтерском учете бухгалтерские операции по списанию сомнительной дебиторской задолженности со счета 220900 отражены 31.12.2023 на основании Решения о признании (восстановлении) сомнительной задолженности по доходам (ф. 0510445) от 26.01.2024 № НЦ00-000001.

По состоянию на 01.01.2024 на основании приказов по Учреждению от 25.10.2023 №286 «О проведении инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности», от 10.01.2024 №1 «О внесении изменений в приказ от 25.10.2023 №286 «О проведении инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности», Решения о проведении инвентаризации от 26.10.2023 №НЦ00-000125 была проведена инвентаризация денежных средств на лицевых и банковских счетах (0.201.11.000, - Акт о результатах инвентаризации от 11.01.2024 №НЦ00-000002). Недостач, излишков, отклонений, неучтенных сумм не выявлено.

На основании данных Распоряжения Департамента городского имущества г.Москвы от 03.11.2022 N 64489 (с изм. от 27.12.2023) «Об утверждении результатов определения кадастровой стоимости земельных участков в городе Москве по состоянию на 1 января 2022г.» отсутствуют изменения кадастровых оценок стоимости земельных участков по состоянию на 01.01.2024.

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

В соответствии с СГС «Совместная деятельность» ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России заключен договор от 09.10.2023 №127 о сетевой форме реализации дополнительной профессиональной программы «Управление трансляционным циклом» совместно с ФГБОУ ВО СибГМУ Минздрава России и Томским НИМЦ, сроком оказания услуг до 21.09.2026. Пунктом 3.2 данного договора установлена стоимость образовательной программы для одного слушателя в размере 125 000,00 руб. В связи с тем, что общий объем услуг не определен, вышеуказанный договор не отражен на счете 240140 «Доходы будущих периодов» и в отношении него не применяются требования СГС «Долгосрочные договоры».

На основании Решения Минздрава России от 05.02.2024 № 22-7/И/2-1845 согласована передача Банку ВТБ (ПАО) в операционную аренду со сроком заключения договоров аренды на 5 лет для размещения банкоматов:

- части нежилой комнаты № 39 (вестибюль) общей площадью 1,0 кв.м в помещении I на 1 этаже в здании, расположенном по адресу: г. Москва, Петровский бульвар, д. 8, стр. 2 (8 958,33 руб./мес);

- части нежилой комнаты № 54 (вестибюль) общей площадью 1,0 кв.м в помещении I на 1 этаже в здании, расположенном по адресу: г. Москва, ул. Щукинская, д. 6, корп. 1 (4 525,00 руб./мес).

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 3 994 840 767,91 руб., размер долгосрочных (внеоборотных) активов составил 4 049 782 768,41 руб., из них: основные средства (остаточная стоимость) 727 777 584,14 руб., произведенные активы 340 492 659,07 руб., нематериальные активы (остаточная стоимость) 1 303 000,43 руб., материальные запасы 1 178 348,16 руб., права пользования активами (остаточная стоимость) 97 432 007,67 руб., вложения в нефинансовые активы 78 704 868,94 руб., дебиторская задолженность по доходам 2 802 894 300,00 руб.;

- размер краткосрочных (оборотных) обязательств на отчетную дату составил 2 326 740 815,89 руб. (без учета расчетов с учредителем), долгосрочные (внеоборотные) обязательства составили 2 802 894 300,00 руб. в объеме доходов будущих периодов на 2025 год.

По стр. 070 ф.0503730 на 01.01.2024 года отражена стоимость земельных участков в размере 340 492 659,07 руб., по сравнению с показателем на 01.01.2023 стоимость земельных участков уменьшилась на сумму 48 785,92 руб., на основании Решения комиссии по рассмотрению споров (из выписки Росреестра, запись внесена 12.05.2023).

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 1 178 348,16 руб.

По стр. 101 гр.10 ф.0503730 на отчетную дату отражен показатель долгосрочных прав пользования активами в размере 97 432 007,67 руб.:

	КФО 2	КФО 4	Итого
Остаточная стоимость с определенным сроком полезного использования	212 813,32	-	212 813,32
Балансовая стоимость с неопределенным сроком полезного использования	1 271 468,33	95 947 726,02	97 219 194,35
ИТОГО	1 484 281,65	95 947 726,02	97 432 007,67

По стр. 120 по состоянию на 01.01.2024 года показатель счета 0 106 00 000 «Вложения в нефинансовые активы» составил 78 704 868,94 руб.:

За счет субсидии на выполнение государственного задания объем вложений по состоянию на 01.01.2024 года составил 77 219 568,94 руб., в том числе:

- по счету 4.106.21.000 «Вложения в основные средства – особо ценное движимое имущество» – 5 699 929,37 руб. (ООО "ТЕХПРОМЕДИА" ГПД от 28.08.2023 №316/2023) 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» – 71 171 323,56 руб. (ООО "ЦИТ" ГПД от 29.05.2023 №198/2023 – 56 700 000,00 руб. – работы по развитию и модернизации интегрированной информационной системы, ИП Овечкин Антон Геннадьевич ГПД от 26.12.2022 №144/2022 – 10 761 573,51 руб. – работы по созданию компонентов интегрированной информационной системы, ООО «АКСБИТ ИТ» ГПД от 28.11.2022 №348/2022 – 3 709 750,05 руб. – работы по созданию компонентов интегрированной информационной системы) капитальные вложения в формирование стоимости нематериального актива (интегрированной информационной системы);

- по счету 4.106.31.000 «Вложения в основные средства – иное движимое имущество» – 313 986,01 руб., из них: 165 859,45 руб. (ООО "КомплектСистема" Контракт от 06.06.2023 №211/2023) – 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; 148 126,56 руб. – капитальные вложения в посадочный материал в виде саженцев до достижения приживаемости;

- по счету 4.106.3N.000 «Вложения в научные исследования (научно-исследовательские разработки) - иное движимое имущество» - 34 330,00 руб. капитальные вложения (патентные пошлины) в формирование стоимости нематериального актива;

За счет средств от приносящей доход деятельности объем вложений по состоянию на 01.01.2024 года составил 1 485 300,00 руб., в том числе:

- по счету 2.106.21.000 «Вложения в основные средства – иное движимое имущество» – 1 458 000,00 руб. (ООО "ЛАБОРАТОРНАЯ ТЕХНИКА" ГПД от 20.11.2023 №367/2023), 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 2.106.3D.000 «Вложения в иные объекты интеллектуальной собственности - иное движимое имущество» – 27 300,00 руб. капитальные вложения в формирование стоимости нематериального актива (пошлина за подачу заявки и проведение экспертизы по существу, заявка на товарный знак №2023771809).

По стр. 105 «Иное обеспечение» Справки о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах отражена сумма в размере 26 679 881,25 руб., подлежащая исполнению в 2024 году, полученная по гранту в виде казначейского обеспечения обязательств.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

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

В 2023 году на основании приказов по Учреждению от 25.10.2023 №286 «О проведении инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности», от 10.01.2024 №1 «О внесении изменений в приказ от 25.10.2023 №286 «О проведении инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности», Решений о проведении инвентаризации: 26.10.2023 №№ НЦ00-000120, НЦ00-000123—НЦ00-000140; от 27.10.2023 №№НЦ00-000141 - НЦ00-000158, НЦ00-000160-НЦ00-000167 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 01.11.2023. Инвентаризация денежных средств на лицевых и банковских счетах проведена по состоянию на 01.11.2023. Недостач, излишков, неучтенных сумм не выявлено.

2. По состоянию на 1 января 2024 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	325с	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
16	Представлен	0503737		337z	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
17	Представлен	0503737		337d	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
18	Представлен	0503737		337c	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
19	Показатели отсутствуют	0503737		337i	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
20	Показатели отсутствуют	0503737		337m	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
21	Показатели отсутствуют	0503738		338i	Отчет о принятых учреждением обязательствах
22	Представлен	0503738		338c	Отчет о принятых учреждением обязательствах
23	Представлен	0503738		338d	Отчет о принятых учреждением обязательствах
24	Представлен	0503738		338z	Отчет о принятых учреждением обязательствах
25	Показатели отсутствуют	0503738		338m	Отчет о принятых учреждением обязательствах
26	Показатели отсутствуют	0503738-НП		338npi	НП Отчет о принятых учреждением обязательствах
27	Показатели отсутствуют	0503738-НП		338npc	НП Отчет о принятых учреждением обязательствах
28	Представлен	0503760			Пояснительная записка к Балансу учреждения
29	Показатели отсутствуют	0503760			Таблица №1. Сведения об основных направлениях деятельности
30	Представлен	0503760			Таблица №4. Сведения об основных положениях учетной политики
31	Показатели отсутствуют	0503760			Таблица №6. Сведения о проведении инвентаризаций
32	Представлен	0503766		366c	Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности

33	Показатели отсутствуют	0503766		366i	Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности
34	Представлен	0503768		368с	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		369с	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		359с	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	Представлен	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 2023г. 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 – 901 484 535,23 руб.;

- на конец отчетного периода – 1 037 255 743,84 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 01.01.2024
<i>Дебиторская задолженность по сегментам</i>					
001					5 672 419 658,36
0909	0000000000	130	2 20934	001	3 000,00
0909	0000000000	510	2 20934	001	64 584,93
0909	0000000000	130	2 21011	001	2 830 374,09
0909	0000000000	440	2 21011	001	120 885,52
0909	0000000000	247	2 21012	001	13 747,22
0909	0000000000	180	2 30314	001	16 712,00
0908	0000000000	130	4 20531	001	3 397 600,00
0909	0000000000	130	4 20531	001	2 644 435 100,00
0908	0000000000	510	4 20934	001	214 830,00
0909	0000000000	510	4 20934	001	937 440,00
0909	0000000000	851	4 30314	001	2,00
0908	0000000000	150	5 20552	001	64 296 230,00
0909	0000000000	150	5 20552	001	2 907 124 000,00
0908	0000000000	150	5 20562	001	48 965 152,60

002					5 315 704,07
0909	0000000000	130	2 20531	002	5 129 908,18
0909	0000000000	440	2 20531	002	185 795,89
003					9 329 988,97
0909	0000000000	130	2 20531	003	9 247 757,74
0909	0000000000	244	2 20623	003	1 255,09
0909	0000000000	510	2 21005	003	1 680,00
0908	0000000000	244	4 20622	003	13 650,00
0909	0000000000	244	4 20622	003	43 680,00
0909	0000000000	244	4 20623	003	21 966,14
004					211 561 935,80
0908	0000000000	130	2 20531	004	1 830 114,80
0909	0000000000	130	2 20531	004	195 280 713,83
0909	0000000000	440	2 20531	004	205 797,80
0909	0000000000	440	2 20574	004	138 949,00
0908	0000000000	247	2 20623	004	5 277,32
0909	0000000000	247	2 20623	004	43 998,24
0909	0000000000	244	2 20626	004	49 418,68
0909	0000000000	130	2 20934	004	14 182,00
0909	0000000000	510	2 20934	004	16 166,80
0909	0000000000	140	2 20941	004	11 546 693,86
0908	0000000000	247	4 20623	004	24 158,36
0909	0000000000	247	4 20623	004	51 495,46
0909	0000000000	244	4 20626	004	2 152 528,65
0908	0000000000	510	4 20934	004	6 810,96
0909	0000000000	510	4 20934	004	29 637,00
0909	0000000000	247	5 20623	004	51 495,46
0909	0000000000	244	5 20626	004	114 497,58
006					28 292 932,68
0909	0000000000	150	2 20555	006	26 679 881,25
0909	0000000000	140	2 20941	006	1 553 823,43
0909	0000000000	244	4 20626	006	59 228,00
007					429 250,38
0909	0000000000	244	2 20626	007	54 000,00
0909	0000000000	112	2 20812	007	4 800,00
0909	0000000000	244	2 20821	007	4 107,20
0909	0000000000	130	2 20934	007	266 850,38

0909	0000000000	510	2 20934	007	25 892,80
0909	0000000000	112	4 20812	007	800,00
0909	0000000000	112	4 20826	007	72 800,00
Кредиторская задолженность по сегментам					
001					12 068 767,22
0909	0000000000	180	2 30303	001	1 569 820,00
0909	0000000000	180	2 30304	001	9 027 258,65
0909	0000000000	852	2 30304	001	153 767,35
0909	0000000000	852	2 30305	001	21 321,00
0909	0000000000	853	2 30305	001	813,20
0909	0000000000	119	2 30315	001	0,02
0909	0000000000	852	4 30305	001	900,00
0908	0000000000	851	4 30312	001	2 332,00
0909	0000000000	851	4 30312	001	15 708,00
0908	0000000000	851	4 30313	001	866 586,00
0909	0000000000	851	4 30313	001	410 261,00
002					18 667,00
0909	0000000000	130	2 20531	002	17 600,00
0909	0000000000	244	2 30226	002	1 067,00
003					84 233,57
0909	0000000000	130	2 20531	003	50 000,00
0909	0000000000	244	2 30221	003	1 164,00
0909	0000000000	244	2 30223	003	984,50
0909	0000000000	244	2 30226	003	3 094,21
0909	0000000000	244	4 30223	003	16 915,44
0909	0000000000	244	4 30226	003	4 830,17
0909	0000000000	244	5 30226	003	7 245,25
004					12 918 295,56
0909	0000000000	130	2 20531	004	207 600,00
0705	0000000000	244	2 30221	004	1 200,00
0909	0000000000	244	2 30221	004	141 907,26
0909	0000000000	244	2 30223	004	31 360,18
0909	0000000000	247	2 30223	004	599 044,98
0705	0000000000	244	2 30224	004	1 099,17
0909	0000000000	244	2 30224	004	1 099,17
0705	0000000000	244	2 30225	004	2 129,45
0909	0000000000	244	2 30225	004	357 494,73

0705	0000000000	244	2 30226	004	1 549,65
0909	0000000000	244	2 30226	004	364 554,48
0909	0000000000	244	2 30234	004	183 695,97
0909	0000000000	831	2 30297	004	15 000,00
0909	0000000000	244	4 30221	004	251 059,73
0909	0000000000	244	4 30223	004	50 223,43
0909	0000000000	247	4 30223	004	406 129,61
0909	0000000000	244	4 30224	004	51 216,01
0909	0000000000	244	4 30225	004	2 110 080,03
0909	0000000000	244	4 30226	004	931 363,12
0909	0000000000	244	4 30234	004	12 206,10
0909	0000000000	244	5 30221	004	454 177,01
0909	0000000000	244	5 30223	004	99 251,06
0909	0000000000	247	5 30223	004	787 295,15
0909	0000000000	244	5 30224	004	129 895,56
0909	0000000000	244	5 30225	004	3 249 357,01
0909	0000000000	244	5 30226	004	2 478 306,70
006					1 253 867,12
0909	0000000000	244	2 30225	006	217 224,29
0909	0000000000	244	4 30225	006	723 535,03
0909	0000000000	244	4 30226	006	250 033,33
0909	0000000000	244	5 30225	006	63 074,47

8. В отчетном периоде отсутствует информация о профессиональных суждениях, оказывающих существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности.

9. В отчетном периоде отсутствуют договоры по доходам от реализации, отвечающие требованиям СГС «Долгосрочные договоры».

10. Затраты по заимствованию в Учреждении в 2023 году отсутствовали.

11. Объекты лизинга и расходы по содержанию в Учреждении отсутствуют.

12. Условные активы, влияющие на финансовые показатели в Учреждении, отсутствуют.

13. Реклассификация финансовых активов в Учреждении в 2023 году не проводилась.

Изменение стоимости финансовых активов и финансовых обязательств, включая изменения в результате начисления процентов в Учреждении в отчетном периоде не было.

Финансовые активы, в качестве залогового обеспечения исполнения обязательств Учреждением не передавались.

Начисления или восстановления убытка от обесценения финансовых активов в Учреждении не было.

14. Финансовых активов, удерживаемых до погашения, в виде долговых ценных бумаг, а также финансовых активов, предназначенных для перепродажи в Учреждении, нет.

15. Долговые обязательства у Учреждения отсутствуют.

16. В Учреждении отсутствуют договоры простого товарищества.

17. 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 30.12.2022 № 06Б с изменениями и дополнениями в течение отчетного периода, связанные с изменением законодательства.

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 2023год 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».

И.о. генерального директора

В.В. Косенко

Главный бухгалтер

И.А. Болобан

Руководитель финансово-
экономической службы

Е.В. Игнатова

06.02.2024