

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

**На 01 апреля 2021 г.**

			<b>КОДЫ</b>
		Форма по ОКУД	0503760
		Дата	01.04.2021
Учреждение	федеральное государственное бюджетное учреждение «Научный центр экспертизы средств медицинского применения» Министерства здравоохранения Российской Федерации	по ОКПО	
Обособленное подразделение			
Учредитель		по ОКТМО	
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	Минздрав России	по ОКПО	
Периодичность:	квартальная	Глава по БК	
Единица измерения	руб.	к Балансу по форме по ОКЕИ	0503730
			383

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

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

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

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

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по состоянию на 01.04.2021 открыты следующие лицевые счета:

–№ 20736X72930 в УФК по г. Москве;

–№ 21736X72930 в УФК по г. Москве;

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по состоянию на 01.04.2021 открыты следующие расчетные счета:

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

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

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

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

Согласно Государственного задания ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России на 2021 год заключено Соглашение о предоставлении субсидии из федерального бюджета на финансовое обеспечение выполнения государственного задания от 14.01.2021 № 056-03-2021-056, утвержден План финансово-хозяйственной деятельности ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России с изменениями от 01.03.2021.

Объем субсидии на выполнение государственного задания составляет 2 193 337 000,00 руб., объем дохода по приносящей доход деятельности – 227 791 934,69 руб.

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

ОКПО – 58984171

ОКОГУ – 1320700

ОКФС – 12

ОКОПФ – 7 51 03

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

ОКТМО – 45382000.

## **Раздел 1. Организационная структура учреждения**

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

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

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

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

2. По состоянию на 01.04.2021 у ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России не числятся обособленные подразделения, наделенные полномочиями по ведению бухгалтерского учета (филиалы).

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

2.1. В 1 квартале 2021 года прошли курсы повышения квалификации 10 работников.

2.2. Штатная численность ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России составляет 1015 шт. ед. Фактическая численность сотрудников на конец отчетного периода составила 1018 человек. Среднесписочная численность – 918,3 человек.

Средняя заработная плата основного персонала за отчетный период составила 115 009,53 руб.

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

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

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

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

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

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 1 квартале 2021 года плановых назначений по доходам от поступления субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 548 334 100,00 руб., что составляет 25% от плановых значений на 2021 год.

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России утверждено в 2021 году плановых назначений по расходам по субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 2 195 045 915,18 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 1 квартале 2021 года плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 421 106 373,61 руб., что составляет 19% от плановых значений на 2021 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала в 1 квартале 2021 года за счет средств субсидии на выполнение госзадания составили 204 540 193,40 руб.

По стр.591 гр.5, стр.950 гр.4 ф.0503737 по субсидии на выполнение государственного задания отражена сумма возврата дебиторской задолженности прошлого года по подписке на периодические издания в размере 33 412,98 руб.

По стр.591 гр.5 ф.0503737 по субсидии на выполнение государственного задания отражена сумма возврата дебиторской задолженности текущего года по страхованию автомобилей, поступившая на лицевой счет 31.03.2021 по КИФ 510 в размере 15 347,00 руб. Указанная сумма подлежит уточнению на КВР 244 в апреле 2021г.

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

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

Всего в 2021 году доведено плановых назначений ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России по приносящей доход деятельности на общую сумму 227 791 934,69 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 1 квартале 2021 года плановых назначений по доходам от поступления по приносящей доход деятельности в общей сумме 39 355 269,24 руб., что составляет 17% от плановых значений на 2021 год.

ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России утверждено в 2021 году плановых назначений по расходам по приносящей доход деятельности в общей сумме 324 847 367,06 руб.

Исполнено ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в 1 квартале 2021 года плановых назначений по расходам за счет средств приносящей доход деятельности в общей сумме 36 235 330,67 руб., что составляет 11% от плановых значений на 2021 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала в 1 квартале 2021 года за счет средств приносящей доход деятельности составили 4 217 716,67 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 120 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма доходов от аренды имущества в размере 24 627,22 руб.

По коду группы подвида доходов бюджета 140 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражены суммы неустоек, полученные от контрагентов в размере 902 780,37 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 -17 444 877,00 руб., а также сумма возврата дебиторской задолженности прошлого года по почтовым услугам, поступившая на лицевой счет 31.03.2021 по КВД 180 в размере 35 913,00 руб. Указанная сумма подлежит уточнению на КИФ 510 в апреле 2021г.

По коду доходов группы подвида доходов бюджета 440 гр. 5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма реализованной готовой продукции в размере 4 704 319,85 руб., а также реализованных материальных запасов (лом, полученный от утилизации имущества) в размере 5 129,68 руб.

Доходы, полученные от переоценки валюты, отражены в стр. 520 раздела 3 ф.0503737 по собственным доходам учреждения в размере отрицательной курсовой разницы 3 349,80 руб.

По стр.591 гр.5 ф.0503737 по собственным доходам учреждения отражена сумма возврата дебиторской задолженности текущего года по страхованию автомобилей, поступившая на лицевой счет 31.03.2021 по КИФ 510 в размере 50 285,91 руб. Указанная сумма подлежит уточнению на КВР 244 в апреле 2021г.

#### **Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения**

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

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

Номер протокола	Наименование протокола	Сумма	Пояснения
ВНК № 3.1.2	Анализ ф.0503737 (по КФО 2 и 4) и ф.0531342 (расходы)	-137 482,81	Отклонения связаны с валютными операциями, в том числе с курсовыми разницеми (сумма стр. 450 гр.6, стр.520 гр.6 и стр.700 гр.6)

## **2. Сведения об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779).**

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

Согласно показателям раздела 1. «Счета в кредитных организациях»

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

Согласно показателям раздела 2. «Счета в финансовом органе»

ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 128 985 401,55 руб., средства в пути отсутствуют.

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

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

Согласно показателям раздела 1. «Счета в кредитных организациях»

ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 239,09 руб., средства в пути отсутствуют.

Согласно показателям раздела 2. «Счета в финансовом органе»

ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 100 222 067,96 руб., средства в пути отсутствуют.

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

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

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

№ п/п	Сумма (руб.)	Причина
1	3 000,00	Не исполнены денежные обязательства по взысканию с ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в пользу ООО «Завод имени академика В.П. Филатова» расходов по оплате госпошлины на основании Решения Арбитражного суда г. Москвы от 23.05.2018 № А40-8628/18-154-60.
2	245 106,13	Не исполнены денежные обязательства по взысканию с ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в пользу ООО «ПМ КАПИТАЛ» денежных средств, судебных расходов и расходов по оплате госпошлины на основании Решения Арбитражного суда г. Москвы от 16.06.2020 №А40-58845/20-159-436.
3	6 000,00	Не исполнены денежные обязательства по взысканию с ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в пользу ООО «ХИМТЕХИМПОРТ» расходов по оплате госпошлины на основании Постановления Арбитражного суда Московского округа от 03.11.2020 №А40-10900/2020.
4	1 427 051,88	Не исполнены денежные обязательства по взысканию с ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в пользу ООО «ЛАМО» штрафов и расходов по оплате госпошлины на основании Решения Арбитражного суда г. Москвы от 26.02.2021 №А40-264112/20-67-1966.

В соответствии с требованиями главы 24.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в территориальный орган Федерального Казначейства не поступили исполнительные листы, предусматривающий обращение взыскания на средства бюджетного учреждения. По состоянию на 01.04.2021 исполнительные листы по вышеуказанным денежным обязательствам в органы Федерального Казначейства не поступили.

#### **4. Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773):**

«Деятельность по государственному (муниципальному) заданию»:

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

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

«Приносящая доход деятельность»:

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

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

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

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

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

- право оперативного управления на объекты недвижимости 11.02.2021 на:

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

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

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

- право постоянного бессрочного пользования 12.02.2021 на:

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

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

## Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

1. По состоянию на 1 апреля 2021 ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России представлены следующие формы бюджетной (бухгалтерской) отчетности в ГИИС ПУиО «Электронный бюджет»:

п/п	Статус документа	Код отчетной формы	Код счета	Код аналит. разреза	Наименование формы
1	Представлен	0503295			Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения
2	Показатели отсутствуют	0503725	2.30404.000	325d	Справка по консолидируемым расчетам учреждения



3	Показатели отсутствуют	<b>0503725</b>	5.30404.000	325c	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
4	Показатели отсутствуют	<b>0503725</b>	6.30404.000	325i	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
5	Показатели отсутствуют	<b>0503725</b>	4.30404.000	325z	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
6	Показатели отсутствуют	<b>0503725</b>	7.30404.000	325m	Справка по консолидируемым расчетам учреждения
7	Представлен	<b>0503737</b>		337z	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
8	Представлен	<b>0503737</b>		337d	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
9	Показатели отсутствуют	<b>0503737</b>		337c	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
10	Показатели отсутствуют	<b>0503737</b>		337i	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
11	Показатели отсутствуют	<b>0503737</b>		337m	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности
12	Показатели отсутствуют	<b>0503738-НП</b>		338npi	НП Отчет о принятых учреждением обязательствах
13	Показатели отсутствуют	<b>0503738-НП</b>		338npc	НП Отчет о принятых учреждением обязательствах
14	Представлен	<b>0503760</b>			Пояснительная записка к Балансу учреждения
15	Показатели отсутствуют	<b>0503773</b>		373b	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения
16	Представлен	<b>0503773</b>		373v	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения
17	Представлен	<b>0503773</b>		373z	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения
18	Представлен	<b>0503779</b>			Сведения об остатках денежных средств учреждения

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

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

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

Бухгалтерская отчетность за 1 квартал 2021 сформирована и представлена ФГБУ «НЦЭСМП» Минздрава России в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н,

Приказом Минфина России от 31.12.2016 № 260н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности».

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

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

И.о. генерального директора

В.В. Косенко

Главный бухгалтер

И.А. Болобан

Руководитель финансово-  
экономической службы

Е.В. Игнатова

08.04.2021