

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

На 01 июля 2022 г.

Учреждение **ФГБУ «НИЦЭМ им Н.Ф. Гамалеи»  
Минздрава России**

Обособленное подразделение

Учредитель **Российская Федерация**

Наименование органа, **Минздрав России**  
осуществляющего полномочия учредителя

Периодичность (квартальная,  
годовая) **квартальная**  
Единицы измерения, руб. руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.07.2022
по ОКПО	01897357
по ОКАТО	45372000
по ОКПО	00083925
Глава по БК	056
К Балансу по форме	0503730
По ОКЕИ	383

1. Федеральное государственное бюджетное учреждение «Национальный исследовательский центр эпидемиологии и микробиологии имени почетного академика Н.Ф. Гамалеи» Министерства здравоохранения Российской Федерации (далее по тексту **ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России**) создано в соответствии с приказом Минздрава России от 17 мая 2014 года № 220 «О реорганизации федерального государственного бюджетного учреждения «Научно – исследовательский институт эпидемиологии и микробиологии имени почетного академика Н.Ф. Гамалеи» Министерства здравоохранения Российской Федерации и федерального государственного бюджетного учреждения «Научно – исследовательский институт вирусологии им. Д.И. Ивановского» Министерства здравоохранения в форме присоединения второго учреждения к первому и переименованием первого учреждения в федеральное государственное бюджетное учреждение «Федеральный научно – исследовательский центр эпидемиологии и микробиологии имени почетного академика Н.Ф. Гамалеи» Министерства здравоохранения Российской Федерации (ФГБУ «ФНИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России), основной государственный регистрационный номер ОГРН 1027739443555 от 21.10.2014 г. На основании приказа Минздрава России от 12 июля 2017 года № 417 Учреждение переименовано в федеральное государственное бюджетное учреждение «Национальный исследовательский центр эпидемиологии и микробиологии имени почетного академика Н.Ф. Гамалеи» Министерства

здравоохранения Российской Федерации (сокращенное: ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России).

## **2. Юридический и почтовый адрес: 123098, г.Москва., ул.Гамалеи., д.18.**

Юридический адрес соответствует фактическому местонахождению.

## **3. Организационно-правовая форма учреждения.**

ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России действует на основании Устава, утвержденного приказом Минздрава России от 07 октября 2014 года №591 с изменениями к уставу от 12 июля 2017 г. №417 и зарегистрировано в Межрайонной инспекции федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 21 октября 2014 г. № 9147747784153.

В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридических лиц от 03.08.2017 г. за ГРН 9177747614739.

Учреждение создано для осуществления научной (научно – исследовательской) и научно – технической деятельности и экспериментальных разработок в соответствии с ежегодно утвержденным Министерством тематическими планами научно – исследовательских работ. Функции и полномочия учредителя Учреждения осуществляет Министерство здравоохранения Российской Федерации.

ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, лицевые счета в органе федерального казначейства. Может приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права.

Управление Учреждением осуществляет его руководитель - Директор Гинцбург Александр Леонидович, в том числе:

- утверждает структуру и штатное расписание в пределах средств, направляемых на оплату труда;
- определяет численность, квалификацию и штатный состав Учреждения;
- устанавливает размер оплаты труда, определяет виды надбавок и доплат;
- утверждает планы, сметы, калькуляции;
- управляет Учреждением на основе единоначалия, издает приказы, дает указания для всех работников Учреждения.

## **4. Номера лицевых (банковских) счетов, открытых учреждению в органе Федерального казначейства и (или) кредитных организациях.**

Проведение кассовых операций по доходам и расходам на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности **ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф.**

*Гамалеи» Минздрава России* осуществляются через лицевые счета, открытые в федеральных органах казначейства, в УФК по г. Москве:

–№ 20736У42280, –№ 21736У42280.

20.10.2020 г. открыт дополнительно лицевой счет для учета операций неучастника бюджетного процесса по учету движения средств –№ 711У4228001 со следующими аналитическими разделами:

20042033 (Договор № 5749-Гам от 24.09.2020 г.)

20050434 (Договор № 006. 20/4 от 14.12.2020 г.)

20050490 (Государственный контракт № 2020171304812771047429400/ГК/4/20/481с. от 11.12.2020)

21049323 (Договор № 006. 20/9 от 25.08.2021 г.)

22001648 (Соглашение 075-15-2022-030 от 07.02.2022 г.)

22001758 (Соглашение 056-02-2022-001 от 02.02.2022 г.)

22010596 (Соглашение 056-02-2022-476 от 25.04.2022 г.)

22017801 (Соглашение 056-02-2022-509 от 06.06.2022 г.)

Для учета средств в иностранной валюте в кредитной организации открыты счета:  
в «СДМ-БАНК» (ПАО):

- транзитный счет в долларах США - №40503840100041000018

- расчетный счет в долларах США - №40503840800040000018

- транзитный счет в евро - №40503978700041000018

- расчетный счет в евро - №40503978400040000018

- расчетный счет в рублях - №47422810700005000018

Филиал «Медгамал» ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России имеет лицевые счета в УФК по г. Москве: –№ 20736У64570, –№ 21736У64570.

25.03.2021 г. филиалау «Медгамал» открыт дополнительно лицевой счет для учета операций неучастника бюджетного процесса по учету движения средств –№ 711У6457001 со следующими аналитическими разделами:

21027115 (Договор № ВЮ/55-2/21 от 17.03.2021 г.)

21040940 (Договор № ВЮ/177-2/21 от 18.07.2021 г.)

21040969 (Договор № ВЮ/172-2/21 от 18.07.2021 г.)

21056997 (Договор № ВЮ/271-2/21 от 13.11.2021 г.)

21064478 (Договор № ВЮ/322-2/21 от 28.12.2021 г.)

21003808 (Договор № ВЮ/53-2/22 от 15.03.2022 г.)

## **5. Виды финансового обеспечения деятельности учреждения.**

2 – приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)

- 3 – средства во временном распоряжении
- 4 – субсидии на выполнение государственного задания
- 5 – субсидии на иные цели

**ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» 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 учреждение нового типа, ведет бухгалтерский учет в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 01.12.2010г. №157н, от 16.12.2010 г. № 174н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета бюджетных учреждений и Инструкции по его применению».

**ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России** осуществляет деятельность в соответствии с утвержденным Минздравом России планом финансово-хозяйственной деятельности, согласно требованиям Приказа Минфина России от 17.08.2020 г. № 168н «Об утверждении Порядка составления и ведения планов финансово-хозяйственной деятельности федеральных бюджетных и автономных учреждений».

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

1. Сведения об основных направлениях деятельности **ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России** как субъекта бюджетной отчетности:

### 1.1 Правовое обоснование:

Устав федерального государственного бюджетного учреждения «Национальный исследовательский центр имени почетного академика Н.Ф. Гамалеи» Министерства здравоохранения Российской Федерации;

Положение о филиале "Медгамал" федерального государственного бюджетного учреждения «Национальный исследовательский центр имени почетного академика Н.Ф. Гамалеи» Министерства здравоохранения Российской Федерации;

Федеральный закон от 23.08.1996г. №127 – ФЗ «О науке и государственной научно – технической политике»;

Лицензия на осуществление образовательной деятельности, рег.№2638 от 18.09.2017г. (выдана бессрочно);

Лицензия на осуществление деятельности, связанной с использованием возбудителей инфекционных заболеваний № 77.99.18.001.Л.000092.07.08 от 24.07.2008 г., (выдана бессрочно);

Лицензия на осуществление деятельности по производству лекарственных средств № 00075-ЛС от 31 мая 2018года (выдана бессрочно);

Лицензия на осуществление производства лекарственных средств для ветеринарного применения №00-17-1-003069 от 20.04.2017г. (выдана бессрочно).

### 1.2. Цели деятельности учреждения:

проведение фундаментальных и прикладных (в том числе клинических) исследований в рамках выполнения государственного задания Минздрава России в области эпидемиологии, медицинской и клеточной микробиологии, вирусологии, прионных болезней, инфекционной иммунологии, молекулярной биологии, нанобиотехнологий и биобезопасности в целях сохранения и укрепления здоровья человека, развития здравоохранения и медицинской науки;

поддержание и развитие фонда биологических ресурсов, включая Государственные коллекции вирусов и бактерий, а также банк сывороток крови;

осуществление разработки и опытно-экспериментального производства препаратов для диагностики и лечения инфекционных заболеваний;

осуществление клинической лабораторной диагностики, проведение исследований в области медицинской вирусологии и бактериологии;

подготовка высококвалифицированных научных и медицинских кадров;

Разработка, апробация и внедрение в производство новых фармацевтических субстанций, лекарственных средств, медицинских изделий и ветеринарных препаратов;

### 1.3. Краткая характеристика деятельности:

теоретические, экспериментальные и прикладные исследования и разработки, направленные на получение новых знаний в области инфекционной патологии человека, использование этих знаний для совершенствования диагностики, профилактики и лечения инфекционных заболеваний вирусной, бактериальной и смешанной этиологии, а также для создания новых вакцинных препаратов;

проведение научных исследований по проблемам социально значимых вирусных инфекций: вирусные гепатиты, арбовирусные инфекции, филовирусные инфекции, грипп и другие острые респираторные вирусные инфекции, герпес, ВИЧ-инфекция, а также по экологии вирусов и заболеваниям прионовой этиологии;

проведение научных исследований по проблемам социально значимых бактериальных инфекций: туберкулез, коклюш, нозокомиальные инфекции, микоплазмозы, хламидиозы, легионеллез, природноочаговые инфекции, включая протозойные инфекции, иерсиниозы, лептоспирозы, риккетсиозы, бруцеллез;

поддержание и развитие фонда биологических ресурсов, включая коллекции вирусов, бактерий и других микроорганизмов, прионов, токсинов, клеточных культур и банк сывороток крови;

разработка, производство, хранение и реализация медицинских иммунобиологических препаратов. Микробиологическая и молекулярно-генетическая экспертиза качества и безопасности продукции, получаемой с использованием промышленных и генно-инженерно-модифицированных микроорганизмов; исследование биоматериалов и сред, получаемых от человека и животных, а также объектов и факторов среды их обитания;

подготовка высококвалифицированных научных кадров через систему аспирантуры и соискательства, научно-методическое обеспечение;

издание и распространение печатной продукции по основным направлениям научной деятельности центра;

удовлетворение потребностей лечебных, профилактических, диагностических и других учреждений и организаций в медицинских иммунобиологических препаратах (МИБП).

Учреждение имеет в своем составе обособленное подразделение без права юридического лица, действующее на основании положения.

Наименование обособленного подразделения: **филиал «Медгамал» ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России, место нахождения: Российская Федерация, г. Москва, ул. Гамалеи, д.25.**

Штатная численность филиала «Медгамал» ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России:

по плану на 2022 год – **460 ед.**,  
фактическая численность на 01.07.2022 г. - **315 ед.**,  
средняя численность на 01.07.2022 г. – **254 ед.**

## Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

2.1. В 1 полугодии 2022 года 127 работников прошли курсы повышения квалификации:

- обучение персонала, обслуживающего сосуды под давлением;
- повышение квалификации по правилам организации и проведения КИ по GCP;
- повышение квалификации ответственных в области промышленной безопасности;
- обучение руководителей и специалистов в области охраны труда;
- обучение по бухучету;
- обучение персонала, обслуживающего трубопроводы под давлением;
- повышение квалификации основы безопасной работы с пба 2 гр;
- обучение водителя погрузчика;
- обучение условиям хранения и транспортирования лекарственных и - иммунобиологических препаратов;
- обучение уполномоченного лица;
- обучение лифтеров;
- повышение квалификации элеткромонтера;
- повышение квалификации по правилам технической эксплуатации электроустановок потребителя.

2.2. Штатная численность **ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России** составляет 2 033 человека.

Фактическая численность сотрудников на конец отчетного периода составила 1 445 человека.

Среднесписочная численность – 976 человек.

2.3. В целях эффективного расходования денежных средств и во исполнение Федерального закона от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных служб" и ФЗ от 18.07.2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» в отчетном периоде за 1 полугодие 2022 г. было размещено 1 136 заказов различными способами, а именно:

открытых конкурсов	2
открытых аукционов в электронной форме	86
методом запроса котировок	8
закупок у единственного поставщика в виде закупок малого объема	336
без проведения торгов и запросов котировок	704
конкурсов с ограниченным участием	0
запрос предложений	0

С 01.01.2022 по 30.06.2022 г. было заключено 1 142 контрактов, договоров и сделок.

Стоимостная характеристика торгов и других способов закупок:

Общая стоимость предложений ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России (наименование учреждения), выставленных на торги, и других способов размещения заказов составила 2 588 363 163,59 руб., из них:

на открытые конкурсы – 88 443 300,84,00 руб.,  
на аукционы в электронной форме – 479 761 056,42 руб.,  
на запросы котировок – 8 259 027,45 руб.,  
на запросы предложений – 0,00 руб.

на закупки у единственного поставщика в виде закупок малого объема – 36 812 744,95 руб.,

без проведения торгов и запросов котировок – 1 975 087 033,93 руб.

Общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещения заказов составила – 3 497 590 681,79 руб., из них:

по открытым конкурсам – 27 680 000,00 руб.,  
по аукционам в электронной форме – 1 453 699 153,11 руб.,  
по запросу котировок – 4 311 749,80 руб.,  
по запросам предложений – 0,00 руб.

на закупки у единственного поставщика в виде закупок малого объема – 36 812 744,95 руб.,

без проведения торгов и запросов котировок – 1 975 087 033,93 руб.

Экономия денежных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, работ и услуг при размещении заказов составила 63 329 654,02 руб.:

по открытым конкурсам – 11 098 270,75 руб.,  
по аукционам в электронной форме – 48 737 310,62 руб.,  
по запросу котировок – 3 494 072,65 руб.,  
по запросам предложений – 0,00 руб.,  
без проведения торгов и запросов котировок – 0,00 руб.

2.4. В отчетном периоде деятельность ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России и его филиала осуществлялась на основе исполнения норм бюджетного, гражданского и налогового законодательств, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, приказов Минздрава России, и приказами ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России №137 от 29 декабря 2018 г. в редакции приказа 192 от 30 декабря 2021 г. и №193 от 30 декабря 2021 г. «Об утверждении учетной политики учреждения».

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

Финансово-хозяйственная деятельность ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф.Гамалеи» Минздрава России в 2022 году осуществлялась в соответствии с утвержденными Планами финансово-хозяйственной деятельности.

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

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

Всего в 2022 году доведено плановых назначений по субсидии ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф.Гамалеи» Минздрава России на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на общую сумму 2 752 090 120,45 руб.

Исполнено ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф.Гамалеи» Минздрава России плановых назначений по доходам от поступления субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 1 376 732 000,00 руб., что составляет 50 % от плановых значений на 2022 год.

ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф.Гамалеи» Минздрава России утверждено в 2022 году плановых назначений по расходам по субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 2 943 603 155,22 руб.

Исполнено ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф.Гамалеи» Минздрава России в 1 квартале 2022 году плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 786 009 904,36 руб., что составляет 27 % от плановых значений на 2022 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 1 полугодие 2022 г. за счет средств субсидии на выполнение госзадания составили 440 507 063,21 руб.

В разделе 3 стр. 592 по гр.5, раздел 4 стр.950 60 274,59 руб. отражена сумма возврата дебиторской задолженности за 2021 г.

2. «Субсидии на иные цели»:

Всего в 2022 году доведено плановых назначений по субсидии ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф.Гамалеи» Минздрава России на иные цели на общую сумму 233 061 800,54 руб.

Исполнено ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф.Гамалеи» Минздрава России плановых назначений по доходам от поступления субсидии на иные цели в общей сумме 232 872 748,54 руб., что составляет 99,9 % от плановых значений на 2022 год.

ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф.Гамалеи» Минздрава России утверждено в 2022 году плановых назначений по расходам по субсидии на иные цели в общей сумме 235 182 508,16 руб.

Исполнено ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф.Гамалеи» Минздрава России в 1 квартале 2022 году плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на иные цели в общей сумме 52 266 201,82 руб., что составляет 22 % от плановых значений на 2022 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 1 полугодие 2022 г. за счет средств субсидии на иные цели составили 0,00 руб.

В разделе 3 стр. 592 по гр.5, раздел 4 стр.910 33 078 148,27 руб. отражена сумма возврата остатка целевой субсидии за 2021 г.

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

Всего в 2022 году утверждено плановых назначений ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф.Гамалеи» Минздрава России по приносящей доход деятельности на общую сумму 15 062 449 608,31 руб.

Исполнено ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф.Гамалеи» Минздрава России плановых назначений по доходам от поступления по приносящей доход деятельности в общей сумме 13 040 189 216,32 руб., в т.ч.: - полученные доходы по договорам в сумме 4 954 249 929,20 руб. за поставку лекарственных препаратов от Covid, НДС возмещенный из бюджета в сумме 5 855 405 410,00 руб., что составляет 87 % от плановых значений на 2022 год.

ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф.Гамалеи» Минздрава России утверждено в 2022 году плановых назначений по расходам по приносящей доход деятельности в общей сумме 28 310 110 406,46 руб.

Исполнено ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф.Гамалеи» Минздрава России в 2022 году плановых назначений по расходам по приносящей доход деятельности в общей сумме 23 369 453 787,75 руб., в т.ч. сумма 19 092 124 720,51 руб. оплачено контрактным площадкам по договорам за производство лекарственного препарата «Гам-КОВИД-Вак Комбинированная векторная вакцина для профилактики коронавирусной инфекции, вызываемой вирусом SARS-CoV-2», что составляет 83 % от плановых значений на 2022 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 1 полугодие 2022 г. по приносящей доход деятельности составили 752 063 290,11 руб.

В разделе 3 стр. 591 по гр.5, раздел 4 стр.910 14 425 458,44 руб. отражена сумма возврата дебиторской задолженности за 2021 г.

В разделе 3 стр. 592 по гр.5, раздел 4 стр.950 22 779 448,98 руб. отражена сумма возврата дебиторской задолженности за 2021 г.

### 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 (гр.10) 1 311 608 748,77 руб.;

Не исполнено принятых денежных обязательств текущего финансового года (гр.11) по субсидии на выполнение государственного задания 96 415 046,22 руб.;

Превышения гр. 8 над гр. 6 ф.0503738 по субсидии на выполнение государственного задания *нет*.

Не исполнено принятых обязательств исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом по субсидии на выполнение государственного задания (гр.10) 154 613 481,26 руб.;

Не исполнено принятых денежных обязательств исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом (гр.11) по субсидии на выполнение государственного задания 0,00 руб.;

По стр. 840 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 по субсидии на выполнение государственного задания отражены отложенные обязательства в размере 95 437 793,42 руб. по резерву предстоящих расходов на оплату отпусков.

## 2. «Субсидии на иные цели»:

Не исполнено принятых обязательств текущего финансового года по субсидии на иные цели (гр.10) 23 957 368,53 руб. ;

Не исполнено принятых денежных обязательств текущего финансового года (гр.11) по субсидии на иные цели 56 096,00 руб.;

Превышения гр. 8 над гр. 6 ф.0503738 по субсидии на иные цели *нет*.

Не исполнено принятых обязательств исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом по субсидии на иные цели (гр.10) 0,00 руб.;

Не исполнено принятых денежных обязательств исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом (гр.11) по субсидии на выполнение государственного задания 0,00 руб.;

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

Не исполнено принятых обязательств текущего финансового года по приносящей доход деятельности (гр.10) 2 615 530 514,17 руб.;

Не исполнено принятых денежных обязательств текущего финансового года (гр.11) по приносящей доход деятельности 1 613 953 996,51 руб.;

Превышения гр. 8 над гр. 6 ф.0503738 по приносящей доход деятельности *нет*.

Не исполнено принятых обязательств исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом по приносящей доход деятельности (гр.10) 181 398 371,81 руб.;

Не исполнено принятых денежных обязательств исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом (гр.11) по приносящей доход деятельности 0,00 руб.;

По стр. 840 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 по приносящей доход деятельности отражены отложенные обязательства в размере 117 186 605,07 руб. по резерву предстоящих расходов на оплату отпусков.

**Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций (ф. 0503766):**

Отклонения между утвержденными и исполненными назначениями составляют:

По коду цели 02-01: 181 398 371,81 руб. – длительность проведения конкурсных процедур;

По коду цели 01-10: 664 772,00 руб. – заявительный характер выплаты пособий компенсаций;

По коду цели 03-02: 87 402 850,00 руб. – длительность проведения конкурсных процедур.

**Раздел 4. Анализ показателей отчетности учреждения**

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

Номер протокола	Наименование протокола	Сумма	Пояснения
ВДК.0503769.КГР. 42	09090000000000244 2 302 26 004	-525 194 768,64	Уменьшение суммы кредиторской задолженности АО «Р-Фарм» на сумму 579 787 380 руб. в связи с заключением доп.соглашения к договору на уменьшение суммы выполненных работ за 2021 г.
ВДК.0503769.КГР. 42	09090000000000244 2 302 26 004	-407 269 936,50	Уменьшение суммы кредиторской задолженности АО «Р-Фарм» на сумму 579 787 380 руб. в связи с заключением доп.соглашения к договору на уменьшение суммы выполненных работ за 2021 г.
МДК.0503769.0503 769.1	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются	1 165 908,40	Исправление ошибок прошлых лет, сумма счета 205.31 (возврат отгруженной

	пояснения 2 205 31 000		продукции)
МДК.0503769.0503 769.1	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения 2 303 04 000	-348 176,40	Исправление ошибок прошлых лет, сумма счета 303.04 (возврат отгруженной продукции)
МДК.0503769.0503 769.1	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения 2 303 05	1 419,00	Корректировка транспортного налога за 2021 г.
МДК.0503769.0503 769.1	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения 2 303 03	- 388 454 834,00	Корректировка налога на прибыль за 2021 г.

## 2. Пояснения отклонений по протоколам внешнего контроля:

№ 3.1.1 001У4228 - нет данных;

001У6457 - нет данных;

№ 3.2.1 001У4228 - нет данных;

№ 3.2.2 001У4228 - нет данных;

№ 3.1.2 001У6457 - нет данных;

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

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.07.2022 г.:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2022 г. составила – 12 617 611 526,03 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию – 8 618 484,84 руб.); по состоянию на 01.07.2022 г. составила – 1 533 503 991,08 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию – 0,00 руб.).

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.07.2022 г. в сравнении с началом отчетного периода уменьшилась на 11 084 107 534,95 руб. или на 88 %.

Причинами образования дебиторской задолженности по приносящей доход деятельности послужили в т.ч.:

- авансы, выданные в счет будущих расходов 111 788 483,73 руб.,

- задолженность по долгосрочным лицензионным договорам в сумме 338 504 128,00 руб.,
- НДС к вычету из бюджета в сумме 388 751 979,45 руб.,
- НДС к возмещению из бюджета в сумме 304 346 169,08 руб.,
- задолженность за отгруженную продукцию 92 835 885,69 руб.,
- задолженность за оказанные услуги 64 749 589,06 руб.

В течение 2022 года приняты меры по снижению дебиторской задолженности: заключение договоров с условием оплаты по факту поставки, контроль своевременности оплаты оказанных услуг, отгруженной продукции.

Дебиторская задолженность по **субсидии на иные цели** на 01.07.2022 г.:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по субсидии на иные цели по состоянию на 01.01.2022 г. составила – 76 233 339,46,00 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила – 0,00 руб.); по состоянию на 01.07.2022 составила – 15 872 752,00 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию – 0,00 руб.).

Дебиторская задолженность по субсидии на иные цели на 01.07.2022 г. в сравнении с началом отчетного периода уменьшилась на 60 360 587,46 руб. или на 79 %.

Причинами образования дебиторской задолженности по субсидии на иные цели послужили в т.ч.:

- утвержденное финансирование по капитальному ремонту на 2022 г. 15 683 700,00 руб.

Дебиторская задолженность по **субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания** на 01.07.2022 г.:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания по состоянию на 01.01.2022 г. составила – 3 195 564 055,40 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила – 0,00 руб.); по состоянию на 01.07.2022 г. составила – 2 970 070 254,42 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию – 0,00 руб.).

Дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.07.2022 г. в сравнении с началом отчетного периода уменьшилась на 225 493 800,98 руб. или на 7 %.

Причинами образования дебиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания послужили:

- авансы, выданные в счет будущих расходов в сумме 87 689 489,53 руб.,
- утвержденное финансирование по государственному заданию на 2022-2024 г. в сумме 2 880 564 849,54 руб.

Кредиторская задолженность по **приносящей доход деятельности** на 01.07.2022 г. (ф. 0503769, КФО 2)

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторская задолженности по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2022 г. составила – 21 312 073 408,88 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила – 0,00 руб.); по состоянию на 01.07.2022 г. составила – 1 695 504 098,28 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию – 1 478 398 364,32 руб.).

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.07.2022 г. в сравнении с началом отчетного периода уменьшилась на 19 616 569 310,60 руб. или на 92 %.

Причинами образования кредиторской задолженности по приносящей доход деятельности послужили:

- задолженность пред поставщиками товаров, работ, услуг, в т.ч. контрактным площадкам по производству лекарственного препарата «Гам-КОВИД-Вак Комбинированная векторная вакцина для профилактики коронавирусной инфекции, вызываемой вирусом SARS-CoV-2» 1 474 948 363,02 руб.

- а так же начисленные обязательства по налогам, в т.ч. налог на прибыль к уплате 47 947 493,95 руб.

В течение 2022 года приняты меры по снижению кредиторской задолженности: контроль своевременной оплаты обязательств.

Кредиторская задолженность по **субсидии на иные цели** на 01.07.2022 г.:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторская задолженности по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2022 г. составила – 35 198 856,89 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила – 0,00 руб.); по состоянию на 01.01.2022 г. составила – 56 096,00 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию – 0,00 руб.).

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.07.2022 г. в сравнении с началом отчетного периода уменьшилась на 35 142 760,89 руб. или на 99,8 %.

Причинами образования кредиторской задолженности по субсидии на иные цели послужили:

- в сумме 56 096,00 руб. начисленная стипендия за июнь, подлежащая к уплате в июле 2022 г.

Кредиторская задолженность по **субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания** на 01.07.2022 г.:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторская задолженности по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания по состоянию на 01.01.2022 г. составила – 14 451 615,66 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила – 0,00 руб.); по состоянию на

01.07.2022 г. составила – 96 415 046,22 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию – 0,00 руб.).

Кредиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.07.2022 г. в сравнении с началом отчетного периода увеличилась на 81 963 430,56 руб. или на 467 %.

Причинами образования кредиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания послужили:

- начисленные обязательства по заработной плате, налогам подлежат уплате в июле 2022 г.

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

Согласно форме 0503295 на конец отчетного периода не исполненных денежных обязательств по решению судов судебной системы Российской Федерации нет.

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

##### **По приносящей доход деятельности:**

1. Исправление ошибок прошлых лет:

- связано с возвратом готовой продукции, отгруженной в 2021 г. по сч. 205 в сумме (- 1 165 908,40,00) руб., 303 в сумме (-348 176,40) руб., 105 в сумме 1 443 667,28 руб.;

2. кор-ка налога на прибыль, транспортного налога за 2021 г. сч. 303 в сумме 388 453 415,00 руб.,

3. перенос ОС до 10 000 руб. на забалансовый счет по Письму Минздрава от 19.05.2022 г. №22-0/861 - 8 605 698,41 руб.;

##### **По субсидии на выполнение гос. задания:**

1. перенос ОС до 10 000 руб. на забалансовый счет по Письму Минздрава от 19.05.2022 г. №22-0/861 - 25 658 500,54 руб.

#### **6. 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 составил 0,00 руб., средства в пути 0,00 руб.

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 782 235 130,41 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 составил 0,00 руб.

Основные причины наличия остатков средств на счетах:

- экономия, сложившаяся по результатам выполнения работ,
- экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур,
- неисполненные принятые обязательства.

«Субсидии на иные цели»

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 0,00 руб., средства в пути 0,00 руб.

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 182 727 255,34 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 составил 0,00 руб.

Основные причины наличия остатков средств на счетах:

- неисполненные принятые обязательства;
- незавершенные конкурсные процедуры.

«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 0,00 руб., средства в пути 0,00 руб.

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 2 932 592 748,24 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 составил 2 445,33 руб.

Основные причины наличия остатков средств на счетах:

- авансы, полученные в счет будущего исполнения контрактов,
- неисполненные принятые обязательства.

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

По состоянию на 1 июля 2022 г. ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф.Гамалеи» Минздрава России представлены следующие формы бюджетной (бухгалтерской) отчетности в ГИИС ПУиО «Электронный бюджет»:

№ п/п	Статус документа	Код отчетной формы	Наименование отчетной формы
1	Показатели отсутствуют	0503295	Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения
2	Представлен	0503723	Отчет о движении денежных средств учреждения
3	Представлен	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения сч. 304.04 325d
4	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения сч. 304.04 325z
5	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения сч. 304.04 325с
6	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения сч. 304.04 325i
7	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения сч. 304.04 325m
8	Представлен	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности 337d
9	Представлен	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности 337z
10	Представлен	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности 337с
11	Показатели отсутствуют	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности 337i
12	Показатели отсутствуют	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности 337m
13	Представлен	0503738	Отчет об обязательствах учреждения 338d
14	Представлен	0503738	Отчет об обязательствах учреждения 338z
15	Представлен	0503738	Отчет об обязательствах учреждения 338с
16	Показатели отсутствуют	0503738	Отчет об обязательствах учреждения 338i
17	Показатели отсутствуют	0503738	Отчет об обязательствах учреждения 338m
18	Показатели отсутствуют	0503738-НП	Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам) 338npі
19	Представлен	0503738-НП	Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам) 338npс
20	Представлен	0503760	Пояснительная записка к Балансу учреждения
21	Представлен	0503766	Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций 366с
22	Показатели отсутствуют	0503766	Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций 366i
23	Представлен	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 359d
24	Представлен	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 359z
25	Представлен	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 359с
26	Показатели отсутствуют	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 359i

27	Показатели отсутствуют	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 359m
28	Представлен	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 369d
29	Представлен	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 369z
30	Представлен	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 369с
31	Показатели отсутствуют	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 369i
32	Показатели отсутствуют	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 369 m
33	Представлен	0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения 373v
34	Показатели отсутствуют	0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения 373b
35	Представлен	0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения 373z
36	Представлен	0503779	Сведения об остатках денежных средств учреждения

Руководитель



Главный бухгалтер

Гинцбург А.Л.

Филиппова Н.Е.