

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

На 01 октября 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	01.10.2022
по ОКПО	01897357
по ОКATO	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. филиалу «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 – **474 ед.**,

фактическая численность на 01.10.2022 г. - **325 ед.**,

средняя численность на 01.10.2022 г. – **238 ед.**

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

2.1. В январе - сентябре 2022 года 129 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 электромонтера;
- повышение квалификации по правилам технической эксплуатации электроустановок потребителя.

2.2. Штатная численность **ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России** составляет 2 045 человека.

Фактическая численность сотрудников на конец отчетного периода составила 1 457 человека.

Среднесписочная численность – 940 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 январь-сентябрь 2022 г. было размещено 1 736 заказов различными способами, а именно:

открытых конкурсов	9
открытых аукционов в электронной форме	180
методом запроса котировок	12
закупок у единственного поставщика в виде закупок малого объема	490
без проведения торгов и запросов котировок	1 045
конкурсов с ограниченным участием	0
запрос предложений	0

С 01.01.2022 по 30.09.2022 г. было заключено 1 436 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 3 453 232 399,74 руб., из них:

на открытые конкурсы – 253 205 836,43 руб.,
на аукционы в электронной форме – 793 558 078,95 руб.,
на запросы котировок – 14 389 565,90 руб.,
на запросы предложений – 0,00 руб.

на закупки у единственного поставщика в виде закупок малого объема – 49 012 560,53 руб.,

без проведения торгов и запросов котировок – 2 343 066 357,93 руб.

Общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещения заказов составила – 4 306 483 260,91 руб., из них:

по открытым конкурсам – 175 757 567,00 руб.,
по аукционам в электронной форме – 1 727 495 585,25 руб.,
по запросу котировок – 11 151 190,20 руб.,
по запросам предложений – 0,00 руб.

на закупки у единственного поставщика в виде закупок малого объема – 49 012 560,53 руб.,

без проведения торгов и запросов котировок – 2 343 066 357,93 руб.

Экономия денежных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, работ и услуг при размещении заказов составила 122 983 344,01 руб.:

по открытым конкурсам – 38 797 168,21 руб.,
по аукционам в электронной форме – 79 859 005,10 руб.,
по запросу котировок – 4 327 170,70 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 законодательства, 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 2 064 067 300,00 руб., что составляет 75 % 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 за 9 месяцев 2022 года плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 1 288 333 798,33 руб., что составляет 44 % от плановых значений на 2022 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 9 месяцев 2022 года за счет средств субсидии на выполнение госзадания составили 682 663 278,29 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 340 201 900,85 руб.

Исполнено ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф.Гамалеи» Минздрава России плановых назначений по доходам от поступления субсидии на иные цели в общей сумме 273 353 736,49 руб., что составляет 80 % 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 342 322 609,47 руб.

Исполнено ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф.Гамалеи» Минздрава России за 9 месяцев 2022 года плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на иные цели в общей сумме 138 977 376,44 руб., что составляет 41 % от плановых значений на 2022 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 9 месяцев 2022 года 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 17 409 775 112,63 руб.

Исполнено ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф.Гамалеи» Минздрава России плановых назначений по доходам от поступления по приносящей доход деятельности в общей сумме 13 913 143 394,05 руб., (в т.ч.: - полученные доходы по договорам в сумме 5 447 189 772,31 руб. за поставку лекарственных препаратов от Covid, НДС возмещенный из бюджета в сумме 6 108 196 074,00 руб.), что составляет 80 % 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 30 679 498 327,78 руб.

Исполнено ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф.Гамалеи» Минздрава России за 9 месяцев 2022 года плановых назначений по расходам по приносящей доход деятельности в общей сумме 24 788 782 941,04 руб., в т.ч. сумма 19 908 141 256,18 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 81 % от плановых значений на 2022 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 9 месяцев 2022 года по приносящей доход деятельности составили 919 916 104,36 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 24 897 842,33 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) 1 025 689 116,21 руб.;

Не исполнено принятых денежных обязательств текущего финансового года (гр.11) по субсидии на выполнение государственного задания 141 736 405,96 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) 220 376 671,65 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 60 477 909,02 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) 123 239 863,12 руб. ;

Не исполнено принятых денежных обязательств текущего финансового года (гр.11) по субсидии на иные цели 2 073 854,29 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) 4 097 362 773,43 руб.;

Не исполнено принятых денежных обязательств текущего финансового года (гр.11) по приносящей доход деятельности 980 143 625,86 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) 268 859 228,68 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 119 798 451,93 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 доходам:

По коду цели 01-10: 189 052,00 руб. финансирование доведено за 9 месяцев;

По коду цели 02-01: 66 659 112,36 руб. - позднее доведение/перераспределение денежных средств;

По коду цели 02-10: 65 449 876,49 руб. – оплата работ «по факту» на основании актов выполненных работ;

По коду цели 01-10: 496 484,00 руб. – заявительный характер выплаты пособий компенсаций.

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	-241 802 487,55	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	-378 579 808,46	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	1 165 908,40	Исправление ошибок

	отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения 2 205 31 000		прошлых лет, сумма счета 205.31 (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 04 000	130 283,87	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.
ВДК.0503769.КГР. 31	Показатели графы 7 по счету x206xx00x не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов 09090000000000244220625004	138 835,08	Восстановление кассовых расходов
ВДК.0503769.КГР. 31	Показатели графы 7 по счету x206xx00x не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов 09090000000000244220626004	2 000,00	Восстановление кассовых расходов
ВДК.0503769.КГР. 31	Показатели графы 7 по счету x206xx00x не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов 09090000000000244220631004	2 490,00	Восстановление кассовых расходов
ВДК.0503769.КГР. 31	Показатели графы 7 по счету x206xx00x не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов 09090000000000244220634004	1 225 979,50	Восстановление кассовых расходов
ВДК.0503769.КГР. 32	Показатель в графе 6 по счету x206xx00x допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	62 968 939,78	Передача обязательств между головным учреждением и филиалом
ВДК.0503769.КГР. 32	Показатель в графе 6 по счету x206xx00x допустимо в части исправительных операций (например, операций по уточнению КБК)	556 742,62	Передача обязательств между головным учреждением и филиалом

МДК.0503769.0503 769.1	Не найдены формы: ф.0503769, аналитические разрезы 369с. Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	76 233 339,46	Согласно изменению инструкции в межотчетный период перенесено со счета 401.40 на счет 401.41
МДК.0503769.0503 769.1	Не найдены формы: ф.0503769, аналитические разрезы 369с. Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	35 198 856,89	Фактически сумма кредиторской задолженности на 01.01.2022 г. соответствует идентичному показателю в отчетности 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 01.10.2022 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 – 12 618 089 986,30 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию – 8 618 484,84 руб.); по состоянию на 01.10.2022 г. составила – 1 599 931 999,02 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию – 0,00 руб.).

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.10.2022 г. в сравнении с началом отчетного периода уменьшилась на 11 018 157 987,28 руб. или на 87 %.

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

- авансы, выданные в счет будущих расходов 28 783 751,06 руб.,
- задолженность по долгосрочным лицензионным договорам в сумме 338 500 000,00 руб.,
- НДС к вычету из бюджета в сумме 387 695 665,26 руб.,
- НДС к возмещению из бюджета в сумме 23 916 824,33 руб.,
- задолженность за отгруженную продукцию 313 604 219,68 руб.,

- задолженность за оказанные услуги 142 125 712,66 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 01.10.2022 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 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила – 0,00 руб.); по состоянию на 01.10.2022 составила – 139 471 699,37 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию – 0,00 руб.).

Дебиторская задолженность по субсидии на иные цели на 01.10.2022 г. в сравнении с началом отчетного периода увеличилась на 63 238 359,91 руб. или на 83 %.

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

- утвержденное финансирование по капитальному ремонту на 2022 г. 66 659 112,36 руб.;
- авансы выданные – 72 623 535,01 руб.

Дебиторская задолженность по **субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания** на 01.10.2022 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 01.10.2022 г. составила – 2 247 797 585,17 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию – 0,00 руб.).

Дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.10.2022 г. в сравнении с началом отчетного периода уменьшилась на 947 766 470,23 руб. или на 30 %.

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

- авансы, выданные в счет будущих расходов в сумме 53 623 524,38 руб.,
- утвержденное финансирование по государственному заданию на 2022-2024 г. в сумме 2 193 229 549,54 руб.

Уменьшение по счету **205.5х** отражено на сумму 5 209 764 710,00 руб., в т.ч.:

- 2 064 067 300,00 руб. поступило финансирование по гос.заданию (стр.140 гр.5 формы 0503737 КФО 4);

- 3 145 697 410,00 руб. – уменьшение суммы заключенного в 2021 г. соглашения по доп.соглашению от 11.01.2022 г., что составляет **расхождение между**

гр. 9 разд.1 формы 0503737 (по коду 130) и гр.7 разд.1 формы 0503769 (по коду 130).

Кредиторская задолженность по **приносящей доход деятельности** на 01.10.2022 г. (ф. 0503769, КФО 2)

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторской задолженности по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2022 г. составила – 21 312 073 408,88 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила – 0,00 руб.); по состоянию на 01.10.2022 г. составила – 1 046 092 654,37 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию – 796 798 296,00 руб., будет погашаться по мере поступления доходов от реализации вакцины от Covid)).

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.10.2022 г. в сравнении с началом отчетного периода уменьшилась на 20 265 980 754,51 руб. или на 95 %.

Причинами образования кредиторской задолженности по приносящей доход деятельности послужили:

- задолженность пред поставщиками товаров, работ, услуг 952 395 908,43 руб., в т.ч. контрактным площадкам по производству лекарственного препарата «Гам-КОВИД-Вак Комбинированная векторная вакцина для профилактики коронавирусной инфекции, вызываемой вирусом SARS-CoV-2» 894 298 296,00 руб.

Расхождение между итоговой суммой по гр.11 формы 0503738 (980 143 625,86 руб.) и показателями кредиторской задолженности по расходам на счетах 208, 209, 210.10, 302, 303, 304 графы 9 формы 0503769 составляет 4 622 000,00 руб. и соответствует разнице кредитового остатка по **счету 302.24** и принятыми денежными обязательствами.

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

Кредиторская задолженность по **субсидии на иные цели** на 01.10.2022 г.:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторской задолженности по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2022 г. составила – 35 198 856,89 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила – 0,00 руб.); по состоянию на 01.10.2022 г. составила – 2 073 854,29 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию – 0,00 руб.).

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.10.2022 г. в сравнении с началом отчетного периода уменьшилась на 33 125 002,60 руб. или на 94 %.

Причинами образования кредиторской задолженности по субсидии на иные цели послужили:

- в сумме 35 060,00 руб. начисленная стипендия за июнь, подлежащая к уплате в октябре 2022 г.
- в сумме 2 038 794,29 руб. задолженность поставщикам за оборудование.

Уменьшение по счету **205.5х** отражено на сумму **349 587 075,95 руб.**, в т.ч.:

- **273 353 736,49 руб.** поступило финансирование по целевой субсидии (стр.160 гр.5 формы 0503737 КФО 5)

- **76 233 339,46 руб.** – уменьшение объема представленной целевой субсидии согласно дополнительного соглашения от 11.02.2022 г. №056-02-2021-432/1 к соглашению от 24.06.2021 г. №056-02-2021-432 (11 759,46 руб. уменьшен объем целевой субсидии за 2021 г., 76 221 580,00 руб. – уменьшение с связи с заключением нового соглашения от 02.02.2022 г. №056-02-2022-001, подлежащего казначейскому сопровождению), что составляет **расхождение между гр. 9 разд.1 формы 0503737 (по коду 150) и гр.7 разд.1 формы 0503769 (по коду 150) .**

Уменьшение по **доходам будущих периодов сч. 401.41** отражено на сумму **128 555 637,28 руб.**, в т.ч.:

- **51 401 592,34 руб.** – начислен фактический доход за 1 полугодие 2022 г. в сумме денежных обязательств, принятых в целях достижения значений результатов целевой субсидии текущего характера;

- **920 705,48 руб.** – начислен фактический доход за 1 полугодие 2022 г. в сумме денежных обязательств, принятых в целях достижения значений результатов целевой субсидии капитального характера;

- **76 233 339,46 руб.** – уменьшение объема представленной целевой субсидии согласно дополнительного соглашения от 11.02.2022 г. №056-02-2021-432/1 к соглашению от 24.06.2021 г. №056-02-2021-432 (11 759,46 руб. уменьшен объем целевой субсидии за 2021 г., 76 221 580,00 руб. – уменьшение с связи с заключением нового соглашения от 02.02.2022 г. №056-02-2022-001, подлежащего казначейскому сопровождению).

Кредиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.10.2022 г.:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторской 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 01.10.2022 г. составила – **141 736 405,96 руб.** (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию – **0,00 руб.**).

Кредиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.10.2022 г. в сравнении с началом отчетного периода увеличилась на **127 284 790,30 руб.** или на **881 %**.

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

- начисленные обязательства по заработной плате, налогам подлежат уплате в октябре 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 (-130 283,87) руб., 105 в сумме 1 464 973,66 руб.;
- кор-ка налога на прибыль, транспортного налога за 2021 г. сч. 303 в сумме 388 453 415,00 руб.;
- оприходовано оборудование по выявленным документам 2021 г. на сумму 1 815 397,95 руб..

2. перенос ОС до 10 000 руб. на забалансовый счет по Письму Минздрава от 19.05.2022 г. №22-0/861 - 8 962 692,07 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 - 26 973 181,10 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 967 246 536,44 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 136 497 068,67 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 2 388 329 441,92 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 октября 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	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения сч. 304.04 325d
3	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения сч. 304.04 325z

4	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения сч. 304.04 325с
5	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения сч. 304.04 325i
6	Показатели отсутствуют	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения сч. 304.04 325m
7	Представлен	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности 337d
8	Представлен	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности 337z
9	Представлен	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности 337с
10	Показатели отсутствуют	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности 337i
11	Показатели отсутствуют	0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности 337m
12	Представлен	0503738	Отчет об обязательствах учреждения 338d
13	Представлен	0503738	Отчет об обязательствах учреждения 338z
14	Представлен	0503738	Отчет об обязательствах учреждения 338с
15	Показатели отсутствуют	0503738	Отчет об обязательствах учреждения 338i
16	Показатели отсутствуют	0503738	Отчет об обязательствах учреждения 338m
17	Показатели отсутствуют	0503738-НП	Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам) 338npі
18	Представлен	0503738-НП	Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам) 338npс
19	Представлен	0503760	Пояснительная записка к Балансу учреждения
20	Представлен	0503766	Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций 366с
21	Показатели отсутствуют	0503766	Сведения об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и бюджетных инвестиций 366i
22	Представлен	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 359d
23	Представлен	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 359z
24	Представлен	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 359с
25	Показатели отсутствуют	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 359i
26	Показатели отсутствуют	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 359m
27	Представлен	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 369d
28	Представлен	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 369z
29	Представлен	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 369с
30	Показатели отсутствуют	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 369i

31	Показатели отсутствуют	0503769	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения 369 m
32	Представлен	0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения 373v
33	Показатели отсутствуют	0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения 373b
34	Представлен	0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения 373z
35	Представлен	0503779	Сведения об остатках денежных средств учреждения

Руководитель

Главный бухгалтер



Гинцбург А.Л.

Филиппова Н.Е.