

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 01 октября 2019 года

Учреждение

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

Обособленное  
подразделение

Учредитель

Российская Федерация

Наименование органа,  
осуществляющего  
полномочия учредителя

Минздрав России

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

По ОКПО

Глава по БК

к Балансу по форме

по ОКЕИ

**КОДЫ**

0503760

01.10.2019

01897357

45372000

0008392

056

0503730

383

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). 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).

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 2017г. №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 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.

## I. Организационная структура

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

Согласно Устава **ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России** основными функциями и целями деятельности Учреждения является проведение фундаментальных и прикладных (в том числе клинических) исследований в области эпидемиологии, медицинской и клеточной микробиологии, вирусологии, инфекционной иммунологии, а также заболеваний прионовой этиологии, молекулярной биологии, нанобиотехнологий и биобезопасности в целях сохранения и укрепления здоровья человека, развития здравоохранения и медицинской науки.

Для достижения целей деятельности Учреждение осуществляет научную (научно – исследовательскую), научно – техническую деятельность, выполняемую за счет средств федерального бюджета в рамках выполнения государственного задания, утвержденного Министерством.

Учреждение для достижения основных целей может осуществлять по договорам, контрактам с юридическими и физическими лицами, в том числе заключенным в рамках реализации федеральных, отраслевых, региональных, ведомственных программ, на возмездной основе приносящую доход деятельность.

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 ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России: по плану на 2019 г.- **1786 ед.**; фактическая численность на 01.10.2019г. – **1179 ед.**,

в том числе по филиалу «Медгамал» ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России:

по плану на 2019 г. – **213 ед.**; фактическая численность на 01.10.2019г. – **111 ед.**, средняя численность на 01.10.2019г. - **982 ед.**

средняя заработная плата за 9 месяцев 2019 г. – **89789,30руб.**

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 .**

05.09.2018 г. открыты дополнительно лицевые счета для учета операций неучастника бюджетного процесса для учета движения средств по государственным контрактам:

**-№ 41736167860** (контракт № К-27-ФЗП/66-3 от 21.08.2018г.)

**-№ 41736166860** (контракт № К-27-ФЗП/66-4 от 21.08.2018г.)

**-№ 41736166870** (контракт № К-27-ФЗП/66-5 от 21.08.2018г.)

**-№ 41736198500** (контракт № К-27- НИР/98-4 от 22.10.2018г.)

В связи с заключением соглашения о предоставлении субсидии, между ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России и Государственным заказчиком Министерством науки и высшего образования Российской Федерации открыты лицевые счета для учета операций неучастника бюджетного процесса:

**-№ 41736263960** **-№41736Ъ16990** (соглашение № 075-02-2018-1917(2) от 20.12.2018г.

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**

Филиал «Медгамал» ФГБУ « НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России

имеет лицевые счета в УФК по г. Москве: **– № 20736У64570 , – № 21736У64570 ,**

**Юридический адрес: 123098, г.Москва., ул.Гамалеи., д.18.** Юридический адрес соответствует фактическому местонахождению.

По единому государственному регистру предприятий и организаций всех форм собственности и хозяйствования (ЕГРН) **ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России** присвоены следующие коды:

ОГРН - 1027739443555

ОКПО – 01897357

ОКОГУ – 1320700

ОКАТО – 45283587000

ОКФС – 12

ОКОПФ – 20903

ОКВЭД – 73.10

ОКТМО – 45372000

**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. №157 и от 16.12.2010г. № 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 28.07.2010 г. № 81н «О требованиях к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения».

**ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России** придерживается следующих параметров государственного задания, установленного на финансовый год:

– объем средств, необходимых для выполнения государственного задания в 2019 году составляет **1399179274,31 руб.**,

- объем плановых назначений по расходам по приносящей доход деятельности - **851085700,00руб.**

## II. Результаты деятельности.

2.1. 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** от 29

декабря 2017г. **№102** и **№103** «Об утверждении учетной политики учреждения» с изменениями: приказ от 25.05.2018 г. №50-а и от 29.11.2018 г. № 107-а.

2.2. В течение 9 месяцев 2019г. **348** работников прошли курсы повышения квалификации на базе АНО ДПО «Академия промышленной безопасности и капитального строительства», ЧУ ДПО «Учебный центр «Бюджет», АНО ДПО УЦ «Мосстройкадры», ООО «Учебный центр «Промтех», НОЧУ дополнительного профессионального образования «Тушинский учебный комбинат», ФКУЗ РосНИПЧИ «Микроб» Роспотребнадзора:

обучение по специальности «лифтер»;

безопасная эксплуатация оборудования, работающего под избыточным давлением;

предаттестационная подготовка по промышленной безопасности;

обучение по биологической безопасности;

бухгалтерский учет;

охрана труда,

безопасность работы с микроорганизмами;

исследование биологических объектов;

основы безопасной работы с биологическими агентами.

2.3. В целях эффективного расходования денежных средств и во исполнение: - Федерального закона от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" за 9 месяцев 2019 г. размещено заказов различными способами:

	ВСЕГО различных способами	в том числе:						
		открытых конкурсов	Закрытых конкурсов	открытых аукционов в электронной форме	методом запроса котировок	закупок у единственного поставщика в виде закупок малого объема	без проведения конкурентных способов определения поставщиков	Запросов предложений
Размещено заказов	<b>131</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>0</b>
Заклучено контрактов, договоров и сделок	<b>426</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>93</b>	<b>0</b>	<b>311</b>	<b>20</b>	<b>0</b>

- Федерального закона от 18 июля 2011 г. N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" в отчетном периоде было проведено торгов, иных способов закупки (лотов) и закупок у единственного поставщика:

	ВСЕГО				
		открытых конкурсов	открытых аукционов в электронной форме	методом запроса цен	закупок у единственного поставщика
Размещено заказов	810	0	2	1	807
Заключено контрактов, договоров и сделок	810	0	2	1	807

Стоимостная характеристика торгов и других способов закупок:

- 1) в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 г. N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд":

руб.

ВСЕГО различными способами	В том числе:						
	открытых конкурсов	Закрытых конкурсов	открытых аукционов в электронной форме	методом запроса котировок	закупок у единственного поставщика в виде закупок малого объема	без проведения конкурентных способов определения поставщиков	Запросов предложений
<i>Общая стоимость предложений ФГБУ «ФНИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России, выставленных на торги, и других способов размещения заказов составила:</i>							
443423500,25	23243635,22	0,00	304858915,26	0,00	24498341,93	90822607,84	0,00
<i>Общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещения заказов составила</i>							
344535297,16	17578920,00	0,00	211635427,39	0,00	24498341,93	90822607,84	0,00
<i>Экономия денежных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, работ и услуг при размещении заказов за счет средств бюджета</i>							
8614194,31	5664715,22	0,00	2949479,09	0,00	0,00	0,00	0,00

- 2) в соответствии с Федеральным законом от 18 июля 2011 г. N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц":

руб.

ВСЕГО различными способами	в том числе:			
	открытых конкурсов	открытых аукционов в электронной форме	методом запроса цен	закупок у единственного поставщика
<i>Общая стоимость предложений ФГБУ «ФНИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России, выставленных на торги, и других способов размещения заказов составила:</i>				
220577407,80	0,00	6247440,00	321780,62	214008187,18
<i>Общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещения заказов составила</i>				
220128215,98	0,00	5830028,80	290000,00	214008187,18
<i>Экономия денежных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, работ и услуг при размещении заказов за счет собственных доходов перераспределена на осуществление дополнительных расходов на те же цели и составила:</i>				
449191,82	0,00	417411,20	31780,62	0,00

### III. Анализ отчета об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности

Финансово – хозяйственная деятельность ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России за 9 месяцев 2019 года осуществлялась в соответствии с утвержденными Планами финансово – хозяйственной деятельности.

#### 3.1. Анализ исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности (код формы по ОКУД 0503737):

**3.1.1. Утверждено плановых назначений по доходам, согласно плану финансово-хозяйственной деятельности на 2019 г. – 2327274644,27 руб., в том числе:**

субсидии на выполнение государственного задания – 1377048200,00руб.

субсидии на иные цели – 195131457,81 руб.

собственные доходы – 755094986,46руб.

**Кассовое исполнение доходов за 9 месяцев 2019 года составило 1686575089,79 руб., в том числе:**

субсидии на выполнение государственного задания – 1096937175,00руб.

субсидии на иные цели – 171085041,91 руб.;

собственные доходы – 418552872,88руб.

**3.1.2. Утверждено плановых назначений по расходам согласно плану финансово-хозяйственной деятельности на 2019г.– 2528261810,52руб., в том числе:**

субсидии на выполнение государственного задания – 1399179274,31руб.

субсидии на иные цели – 277996836,21руб.;

собственные доходы – 851085700,00руб.

**Кассовое исполнение по расходам за 9 месяцев 2019г. составило 1351168363,64руб., в том числе:**

субсидии на выполнение государственного задания – 849700666,53руб.;

субсидии на иные цели – 92760502,49руб.;

собственные доходы – 408707194,62руб.

В форме по ОКУД ф. 0503737 по приносящей доход деятельности в разделе 2 «Расходы учреждения» в графе 6 отражена оплата услуг по принятым обязательствам в иностранной валюте в сумме 86444,72руб.,

в графе 7 «исполнено через кассу учреждения» в сумме (-1665981,73руб.) отражена сумма возврата командировочных расходов в связи с заменой источника финансирования, средства были временно позаимствованы для оплаты командировочных расходов сотрудников, направляемых за счет субсидий на иные цели.

в разделе 3 «Источники финансирования дефицита средств бюджета» (КОСГУ 171) в графе 6 отражена отрицательная курсовая разница (- 610,33)руб., возникшая в результате изменения курса иностранной валюты, устанавливаемого ЦБ РФ.

3.2.3 Кассовое исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности по источникам финансирования дефицита средств учреждения приведено в отчете об исполнении учреждениями плана финансово-хозяйственной деятельности в разделе 3.

**3.2. Анализ показателей принятых и исполненных обязательств представлен в Отчете об обязательствах, принятых учреждением (код формы по ОКУД 0503738) по состоянию на 01.10.2019 г.:**

**Приносящая доход деятельность:**

- Утверждено плановых назначений на 2019 год – 851085700,00руб.

- Принято обязательств - Всего: - 715854380,86руб.

из них с применением конкурсных способов – 6476610,63руб.

- Принимаемые обязательства в размере начальной (максимальной) цены контракта при определении поставщиков с использованием конкурентных способов определения поставщиков – *нет*.

- Не исполнено принятых обязательств – 307147186,24руб., в том числе по кодам вида расходов:

КВР 111 «Фонд оплаты труда учреждений» - 72707041,13руб.

КВР 112 «Иные выплаты персоналу учреждений» - 90147,76 руб.

КВР 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию»- 23258795,33 руб.

КВР 241 «научно – исследовательские и опытно – конструкторские работы» - 131662000,00руб.

КВР 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» - 78117961,87руб.

КВР 407 «Строительство (реконструкция) объектов недвижимого имущества» - 646700,81руб.

КВР 851 «Уплата налога на имущество и земельного налога» - 375591,00руб.

КВР 853 «Уплата иных платежей» - 288948,34руб.

Принятые обязательства следующего финансового года – 79504030,47руб, из них с применением конкурентных способов - 12656646,41руб.

#### **Субсидии на выполнение государственного задания:**

- Утверждено плановых назначений на 2019 год – 1399179274,31руб.

- Принято обязательств - Всего: - 1245103507,35руб.

из них с применением конкурентных способов – 197545923,61руб.

- Принимаемые обязательства в размере начальной (максимальной) цены контракта при определении поставщиков с использованием конкурентных способов определения поставщиков – 81948192,54руб.

- Не исполнено принятых обязательств – 395402840,82руб. в том числе по кодам вида расходов:

КВР 111 «Фонд оплаты труда учреждений» - 212299607,59руб.

КВР 112 «Иные выплаты персоналу учреждений» - 936,07 руб.

КВР 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию»- 85497433,95руб.

КВР 241 «научно – исследовательские и опытно – конструкторские работы» - 39082999,98руб.

КВР 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» - 58521862,63руб.

Приняты обязательства на следующий финансовый год – 89822575,62руб.

#### **Субсидии на иные цели:**

- Утверждено плановых назначений на 2019 год – 277996836,91руб.

- Принято обязательств - Всего: - 209488650,65руб.

из них с применением конкурсных способов – 92445483,67руб.

- Принимаемые обязательства в размере начальной (максимальной) цены контракта при определении поставщиков с использованием конкурентных способов определения поставщиков – 36379000,00руб.

- Не исполнено принятых обязательств – 116292001,76руб., в том числе по кодам вида расходов:

КВР 111 «Фонд оплаты труда учреждений» - 21786131,26руб.

КВР 112 «Иные выплаты персоналу учреждений» - 34316,00 руб.

КВР 119 «Взносы по обязательному социальному страхованию»- 6669411,67руб.

КВР 243 «Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного имущества - 477647,51руб.

КВР 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг» - 87324495,32руб.

КВР 340 «Стипендии» - 63108,00руб.

Обязательства, принятые в бюджетном учете, отражены на основании заключенных договоров и государственных контрактов.

- В результате применения конкурентных способов государственных закупок в соответствии с Федеральным законом от 05 апреля 2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок» и Федеральным законом от 18 июля 2011г. №223-ФЗ «О закупках товаров, работ и услуг» от снижения стоимости приобретаемых товаров, работ и услуг образовалась экономия денежных средств, которая направляется на те же цели.

Принимаемые обязательства в бухгалтерском учете отражены на основании извещений о проведении конкурсов, торгов, аукционов, запроса котировок.

Принятых обязательств сверх утвержденных бюджетных назначений (графа 6)

нет;

Принятых денежных обязательств сверх утвержденных плановых назначений (графа 8), нет;

Неисполненных принятых денежных обязательств (графа 11) образовано в сумме 131942229,46руб.

в том числе по источникам финансового обеспечения:

- приносящая доход деятельность - 40966823,15руб.

- субсидии на выполнение государственного задания - 84847516,57руб.

- субсидии на иные цели – 6127889,74руб.

Неисполненные суммы денежных обязательств являются кредиторской задолженностью, образовавшейся по текущим расходам за 1 полугодие 2019 года, подлежащие оплате в 3 квартале 2019г. году. Подробно кредиторская задолженность отражена в ф. 0503769 и в текстовой части пояснительной записки в разделе 4 «Анализ показателей отчетности учреждения».

#### **IV. Анализ показателей отчетности учреждения**

**4.1. Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (код формы по ОКУД 0503769).**

**Кредиторская задолженность, образовавшаяся по состоянию на 01.10.2019 г. составляет 209418909,13руб.,**

в том числе по видам финансового обеспечения:

**Субсидии на выполнение государственного задания – 84847516,57руб.** в т. ч. по счетам бухгалтерского учета:

**- 111 4 302 11 000 – 42207482,09руб.** – заработная плата за сентябрь 2019 г., срок выплаты в октябре 2019г.

**- 119 4 302 13 000 - 363438,41руб.** – начисленные пособия по временной нетрудоспособности за сентябрь 2019г.

**- 244 4 302 21 000 - 14948,46руб.**- услуги связи, оказанные в сентябре 2019г., в том числе:

-5982,00руб. – ФГБУ БУ ГЦСС – Услуги спецсвязи, перевозка корреспонденции;

- 450,00руб. – Такском ООО (обмен электронными документами);

- 8516,46руб. - Ростелеком ОАО (услуги междугородней связи);

**- 244 4 302 25 000 - 1043045,35руб.** все работы и услуги по содержанию имущества оказаны в сентябре 2019г., расчет на основании актов сдачи – приемки в октябре 2019 г., в том числе:

- 18052,50руб. - Алтола ООО (услуги по дератизации помещений);

- 20290,99руб. – Техногазсервис ЗАО (демонтаж участка внутреннего газопровода);

- 54838,00руб. - Мослифт ОАО - техническое обслуживание лифтов;

- 1920,00руб. - РСВО ФГУП (технический контроль радиоточек);

- 315200,00руб. - СК АДМИРАЛЬ ООО (уборка территории и помещений);

-190133,51руб. - Чистые помещения ООО (текущий ремонт системы вентиляции);

- 276773,42руб. - ЭКОСОЮЗ ООО (вывоз мусора);

- 13761,55 руб. - Филиал ФГУП «Охрана» Росгвардии по г. Москве - ТО средств охраны;

- 52075,38руб. – Эндосервис – центр ООО - техобслуживание стерилизаторов (автоклавы);

- 100000,00руб. - ТПЗ ООО (ТО автоматических систем противопожарной защиты зданий и сооружений);

**- 244 4 302 26 000 – 1749251,99руб.** – услуги, оказанные в сентябре 2019г., подлежат оплате в сентябре 2019г. на основании актов оказанных услуг, в том числе:

- 1637892,00руб. - ТРОЯН - ФО ЧОП ООО (услуги по охране объектов учреждения);

- 43233,20руб. - МОВО по СЗАО (охрана объекта);

- 18960,00руб. – Оберон Сервисная Компания ООО (погрузо – разгрузочные работы);

- 9000,00 руб. - Т - Системы охраны ЧОП (услуги охраны объектов учреждения);

- 11366,79руб. - Урал – Пресс Партнер ООО (подписка на 3 квартал 2019г.);

- 28800,00руб. - Лал – Центр НПО ООО (определение содержания бактерий в образце)

**- 244 4 302 34 000 - 4760107,41руб.** – подлежит окончательному расчету в размере 70% от суммы договоров на основании товарных накладных за поставленные материальные ценности в сентябре 2019г.

**- 111 4 302 66 000 - 41504,41руб.** – пособие по больничному листу за счет средств работодателя.

**- 111 4 303 01 000 - 7495614,00руб.** – НДФЛ с заработной платы за сентябрь 2019г.

**- 119 4 303 01 000 - 29225,00 руб.** – НДФЛ с пособий по нетрудоспособности за сентябрь 2019г.

**- 119 4 303 02 000 - 100630,25руб.** - страховые взносы в ФСС на случай временной нетрудоспособности;

**- 119 4 303 06 000 - 121636,06руб.** - страховые взносы на обязательное страхование от несчастных случаев, начисленные с зарплаты за сентябрь 2019г.;

**- 119 4 303 07 000 - 3175912,00 руб.** – страховые взносы, начисленные с зарплаты за сентябрь 2019г. в федеральный ФОМС.

**- 119 4 303 09 000 - 43911,17руб.** – расчеты по дополнительным страховым взносам на пенсионное страхование;

**- 119 4 303 10 000 - 11801086,06руб.** - страховые взносы в ПФР России за сентябрь 2019г.

**- 851 4 303 12 000 - 3285816,00руб.** - налог на имущество, начисленный за 9 месяцев 2019г.

**- 851 4 303 13 000 - 8143344,00руб.** - земельный налог, начисленный за 9 месяцев 2019г.

Кредиторская задолженность по налогу на имущество и по налогу на землю подлежит перечислению в бюджет в октябре 2019г.

**- 111 4 304 03 000 - 470563,91 руб.** – удержания из заработной платы по исполнительным листам за сентябрь 2019г.

В форме 0503769 по виду деятельности «Субсидии на выполнение государственного задания» отражено по счетам:

- **4 401 40 131** «Доходы будущих периодов»- **6110610800,00руб** (Соглашение с Министерством здравоохранения Российской Федерации о финансовом обеспечении № 056-03-2019-102 от 15.01.19г.);
- **4 401 60 000** «Резервы предстоящих расходов», Всего: - **74632052,40руб.**, из них:

- 4 401 60 211** - 57321084,79руб. – резервы предстоящих отпусков;
- 4 401 60 213** - 17310967,61руб. – резервы на отчисление страховых взносов.

**Субсидии на иные цели – Всего кредиторская задолженность на**

**01.10.2019года –6127889,74руб.** в том числе по счетам бухгалтерского учета:

- **112 5 208 12 000** - **800,00 руб.** – задолженность перед подотчетным лицом за расходы по командировке (суточные) согласно авансовому отчету.
- **112 5 208 26 000** – **33516,00руб.** - задолженность перед подотчетным лицом за расходы по командировке согласно авансовому отчету.
- **111 5 302 11 000** - **2542621,02руб.** – зарплата, начисленная за сентябрь 2019г.
- **244 5 302 31 000** – **2629973,17руб.** – подлежит к окончательному расчету за полученное оборудование в сентябре 2019г.
- **340 5 302 96 000** - **63108,00руб.** – стипендия, начисленная аспирантам за сентябрь 2019г.
- **119 5 303 10 000** - **857871,55 руб.** – страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в ПФР России.

**В форме 0503769 по виду деятельности «Субсидии на иные цели»**

- **5 401 40 152** «Доходы будущих периодов»- **186090628,98руб.** (Соглашения с Министерством здравоохранения Российской Федерации о финансовом обеспечении в 2019г. № 056-02-131 от 10.01.2017г., №056-02-2019-008 от 15.01.2019г., № 056-02-2019-173 от 29.03.2019г., № 056-02-2019-190 от 29.03.2019г., № 056-02-2019-287 от 01.04.2019г., № 056-02-2019-504 от 17.05.2019г.)

**Приносящая доход деятельность - Всего кредиторская задолженность - 100487900,50руб.** в том числе:

- **130 2 205 31 000** – **9851901,80руб.** - авансы, поступившие на выполнение НИР в соответствии с заключенными хозяйственными договорами, на реализацию научно – технической продукции по приносящей доход деятельности;
- **130 2 205 35 000** - **10754,41руб.** – задолженность арендатора за коммунальные услуги, оказанные в сентябре 2019г.
- **440 2 205 31 000** - **1829550,05руб.**– авансы, поступившие за реализацию продукции;

- **150 2 205 52 000** - 22200000,00руб. – гранты в форме субсидий Министерство науки и высшего образования Российской Федерации.
- **1502 205 55 000** - 18205000,00руб. – поступления текущего характера от иных резидентов (гранты РНФ);
- **112 2 208 12 000** - 29523,05руб. – задолженность по командировке (суточные) перед подотчетным лицом;
- **244 2 208 34 000** - 1510,00руб. – выдан аванс на закупку расходных материалов;
- **112 2 208 26 000** - 60524,71руб. - задолженность по командировке (проживание, проезд) перед подотчетным лицом;
- **111 2 302 11 000** - 11812121,42руб. - зарплата, начисленная персоналу за сентябрь 2019г. .
- **244 2 302 21 000** - 661,62руб.– услуги связи, оказанные в сентябре 2019г.  
- 661,62руб. - Ростелеком (услуги междугородней связи);
- **244 2 302 22 000** - 1958руб. – дистрибьютерская экспресс – перевозка за сентябрь 2019г.
- **244 2 302 23 000** - 928807,01руб.- коммунальные услуги за сентябрь, в том числе:
  - 64906,49руб. - Мосгаз ОАО (транспортировка газа)
  - 863900,52руб. – Мосэнергосбыт (поставка электроэнергии);
- **244 2 302 25 000** - 456658,80руб., в том числе услуги, оказанные в сентябре 2019г.:
  - Техногазсервис АО - 19465,52 руб. – ТО трассы подземного и наружного газопровода;
  - ТО газоконвертора – 10000,00руб.
  - Госповерка сигнализаторов загазованности – 16981,44руб.
  - Ремонт и техобслуживание автомобилей – 32915,00руб.
  - Техническое обслуживание сушилки и автоклавов – 25750,00руб.
  - Услуги по противопожарной защите – 8300,00руб.
  - Мойка, шиномонтаж, химчистка служебного автотранспорта – 21050,00руб
  - ТО газового оборудования - 186022,36руб.
  - ТО холодильного оборудования – 41600,00руб.
  - Вывоз твердых бытовых отходов – 8290,00руб.
  - ТО лифтового хозяйства – 5753,90руб.
  - Ремонтно – восстановительные работы на холодильной машине – 11875,00руб.
  - Ремонт кровли на объекте учреждения - 78886,49руб.
  - Ремонт помещения – 14000,00руб.
  - Услуги по дератизации помещений – 8684,09руб.
- **241 2 302 26 000** - 4650000,00 руб. – выполненные и подлежащие оплате опытно – конструкторские работы, в том числе:
  - 1650000,00руб. - ФБУН ГНЦ ПМБ (договор НИР №55/19 от 29.08.2019г.);

- 3000000,00руб. – ФБУН МНИИЭМ им. Г.Н. Габричевского  
Роспотребнадзора;

**- 244 2 302 26 000 - 653294,85руб.** - услуги, оказанные в сентябре 2019 г.,  
подлежащие оплате в октябре 2019г. в том числе:

- 13150,00руб. - услуги консультативно–правовой программы Гарант - Ирбис  
ООО

- 9500,00руб. - услуги по обеспечению мер по предотвращению ЧС;

- 213520,00руб. – программное обеспечение на право использования  
электронного ключа;

- 13200,00руб. - услуги по проведению предрейсовых медосмотров;

- 400024,85руб. - экспертиза нормативной документации лекарственных  
препаратов на проведение клинических исследований;

- 3900,00руб. – обучение персонала по работе с сосудами под давлением;

**- 407 2 302 26 000 - 400000,00 руб.** - Фармстрой РК ООО (корректировка проекта  
объекта капстроительства);

**- 244 2 302 31 000 - 2733109,14руб.** - подлежит окончательному расчету за  
поставленное оборудование.

**- 244 2 302 34 000 - 13925889,57руб.** подлежит окончательному расчету за  
поставленные в сентябре 2019 г. материальные запасы (химреактивы, расходные  
материалы, среды, реагенты, комплектующие запасные части, лабораторный  
пластик);

**- 112 2 302 66 000 - 100,00руб.** – компенсация матерям по уходу за ребенком до  
3-ех лет;

**- 853 2 302 97 000 - 286521,64руб.** – госпошлина за внесение изменений в  
регистрационные документы;

**- 111 2 303 01 000 - 1786424,67руб.**- НДФЛ с заработной платы за сентябрь  
2019г.;

**- 119 2 303 01 000 - 348687,34руб.** – НДФЛ с пособий по временной  
нетрудоспособности за сентябрь 2019г.;

**- 119 2 303 02 000 - 403943,69руб.** - страховые взносы в ФСС за сентябрь 2019г.;

**- 180 2 303 03 000 - 190732,69руб.** - расчеты по налогу на прибыль за 9 месяцев  
2019г.

**- 180 2 303 04 000 - 5575258,40руб.** – расчеты по налогу на добавленную  
стоимость;

**- 853 2 303 05 000 - 2426,70руб.**

**- 119 2 303 06 000 - 43062,03руб.** - страховые взносы от несчастных случаев в  
ФСС;

**- 119 2 303 07 000 - 801527,81руб.** - страховые взносы на обязательное  
медицинское страхование в ФФОМС за сентябрь 2019г.

- **119 2 303 09 000** - 13843,14руб. – расчеты по дополнительным страховым взносам на пенсионное страхование;
- **119 2 303 10 000** - 3251216,58руб. – страховые взносы на обязательное пенсионное страхование;
- **851 2 303 12 000** - 375591,00руб. - налог на имущество за отчетный период;
- **111 2 304 03 000** - 3534,32руб. – расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда.
- **244 2 304 03 000** - 2453,40руб. – расчеты по удержаниям из выплат по дог. ГПХ за сентябрь 2019г.

В форме 0503769 «Приносящая доход деятельность» отражено по счетам:

- **2 401 40 000** «Доходы будущих периодов, **Всего: 447382248,64руб.**, в том числе:
- **2 401 40 121** - 13819823,00руб. - Начислены доходы по договорам от сдачи в аренду имущества;
- **2 401 40 131** - 390362425,64руб., из них:
  - Госконтракты с Министерством здравоохранения Российской Федерации – 357034112,04руб.
  - ГК с Министерством науки и высшего образования – 3950000,00руб.
  - Договор с ООО «Фарминтерпрайсез» - 750000,00руб.
  - Договора на оказание платных услуг (обучение аспирантов) - 400000,00руб.
  - Договора на реализацию продукции - 28228313,60руб.
- **2 401 40 152** - 43200000,00руб. - Соглашение по гранту с Министерством науки и высшего образования № 075-02-2018-1917 от 20.12.2018г. (срок окончания- 31.12.2020г.).
- **2 401 60 000** «Резервы предстоящих расходов», **Всего: 14429513,97руб.**, из них:
  - **2 401 60 211** - 11062364,61руб. – начислен резерв на предстоящие отпуска;
  - **2 401 60 213** - 3367149,36руб. – начислен резерв на обязательные страховые взносы.

Средства во временном распоряжении 17955602,32руб. в т. ч. по счетам бухгалтерского учета:

- **000 3 304 01 000** - 17955602,32 руб., из них:
  - денежные средства, полученные в обеспечение заявки на участие в конкурсе или аукционе – 8096357,87руб.
  - гранты Российского Фонда фундаментальных исследований (РФФИ) – 9859244,45руб.

Дебиторская задолженность, образовавшаяся по состоянию на 01.10.2019 г. составляет 5567082584,14руб., в том числе по источникам финансирования:

**Приносящая доход деятельность – 483017976,18руб., в т. ч. по счетам бухгалтерского учета:**

**- 120 2 205 21 000 - 15406385,17 руб.** – задолженность, начисленная за аренду помещений за 2019г.

**- 130 2 205 31 000 - 378731733,10руб.,** в том числе:

сумма выполненных и принятых заказчиком работ по актам сдачи – приемки работ в сентябре 2019г. в соответствии с заключенными договорами – 11497621,09руб.

отнесено на счет 2 401 40 000 «Доходы будущих периодов» - 362134112,04руб.  
в том числе:

контракты по целевой программе, заключенные с Министерством здравоохранения Российской Федерации в 1918году, со сроками исполнения в декабре 2019г., декабре 2020г. Всего: 357034112,04руб.; из них:

ГК К-27-ФЗП/66-5 от 21.08.2018г. (окончание 10.12.2020г.) – 41178080,20руб.

Договор К-27-НИР/98-4 от 22.10.2018г. (окончание 10.12.2020г.)– 148960900,00руб.

Договор К-27-ФЗП/66-3 от 21.08.2018г. (окончание 10.12.2019г.) – 8822777,00руб.

Договор К-27-ФЗП/66-4 от 21.08.2018г. (окончание 10.12.2020г.) – 158072354,84руб.

Госконтракты, заключенные с Министерством науки и высшего образования, срок окончания – 31.12.2019г, 31.12.2020года, отнесено на счет 2 401 40 000 «Доходы будущих периодов»: Всего :3950000,00руб., из них:

ГК 14 №08.11.0130 от 28.04.2017г. 2000000,00руб.

ГК 14.№08.11 0192 от 22.11.2017г. 1950000,00 руб.

Платные услуги (обучение в аспирантуре) 400000,00руб.

Фарминтерпрайсеиз ООО - 750000,00руб

**- 440 2 205 31 000 - 46111605,18руб.** - поступления доходов от реализации товаров;

**- 130 2 205 35 000 - 4008268,56руб.** – доходы от оказания коммунальных и эксплуатационных услуг арендаторам.

**- 150 2 205 52 000 - 21600000,00руб.** - Министерство науки и высшего образования Российской Федерации (соглашение 075-02-2018-1917 от 20.12.2018г.), отнесено на счет 2 401 40 000 «доходы будущих периодов», срок окончания – 31.12.2020года.

**- 244 2 206 21 000 - 1000,00руб.** - за услуги хостинга (присоединение к публичной оферте);

**- 244 2 206 25 000 - 996382,42руб.**

751050,00руб. - за проведение квалификации комплекса оборудования;

245332,42руб. – Текущий ремонт по устранению локальных протечек и ремонт фасадов;

**- 241 2 206 26 000 - 2527000,00руб.** – авансы 30% за НИР, в том числе:

ИМБИИТ АНО – аванс за НИР 30% по договору № 1514.283 от 25.07.2019г. - 27000,00руб.

САПСАН НПЦ АО – аванс 30% за НИР по договору 1275-ЛИО от 18.03.2019г. – 2500000,00руб.

**- 244 2 206 26 000 - 1994590,47руб.**, в том числе авансы на оказание услуг:

Монтаж холодильного агрегата для климатической установки – 64725,00руб.;

ООО Урал Пресс Партнер - подписка на 2 полугодие 2019г. – 86111,45руб.

Услуги по стандартизации оборудования (валидация) – 35400,00руб.;

Услуги по участию в форуме здоровья и безопасности – 25000,00руб.;

Комиссия за участие в закупках – 18000,00руб.

Монтаж вентиляционной установки – 85500,00руб.;

Услуги рекламы по продвижению аптечной дистрибуции – 1461900,00руб.

Организационно – методические исследования (экспертиза) штаммов – 161163,33руб.

Техническое испытание препаратов - 56790,49руб.

**- 407 2 206 26 000 - 3834941,63руб.**, в том числе:

3771641,28 руб. - аванс по договору № ИА-13-302-1412 от 17.10.2013г. за услуги по реконструкции присоединения энергопринимающих устройств к электрической сети. Договор действует до 12.12.2019г.;

63300,35руб. - Мосводоканал АО – подключение к системе водоснабжения;

**- 407 2 206 28 000 - 2042533,27руб.** – присоединение энергопринимающих устройств к электросети (договор ИА – 13 302-1412(909077) от 17.10.2013г.)

**- 244 2 206 31 000 - 641257,62руб.** - аванс 30% на приобретение основных средств;

**- 244 2 206 34 000 - 93834,31руб.**- аванс 30% на приобретение материальных запасов, поставка которых в соответствии с договорами будет осуществлена в 2019г.;

**- 852 2 206 97 000 - 198000,00руб.** – госпошлина за внесение изменений в регистрационные документы;

**- 244 2 208 21 000 - 2311,00руб.** – выдано подотчетному лицу на отправку корреспонденции;

**- 244 2 208 26 000 - 99440,18руб** - выданы денежные средства подотчетным лицам на оплату организационного взноса для участия в конференции;

- **510 2 209 34 000** - **409627,40руб.** – дебиторская задолженность, подлежащая урегулированию, по которой инициировано расторжение договора (авансовая выплата произведена до 2019года);
- **852 2 209 34 000** – **1300,00 руб.** - аванс 2019года (пошлина), дебиторская задолженность, подлежащая урегулированию, по которой инициировано расторжение договора;
- **140 2 209 41 000** - **3105,07руб.** – расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контракта;
- **410 2 209 71 000** - **167500,00руб.**.. – остаток от суммы погашения ущерба, нанесенного имуществу 12.11.2013г. в результате пожара в научно – производственном здании, закрепленным за филиалом «Медгамал». Дело о взыскании денежных средств с Ответчика НПК «Вектор» в пользу ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России рассматривалось в Арбитражном суде под №А40-208951/16-15-1834, погашение долга производится в соответствии с установленными сроками;
- **000 2 210 05 000** - **2770415,40руб.** – оплата по обеспечению заявки за участие в открытом конкурсе;
- **120 2 210 11 000** - **15219,50руб.** - расчеты по налогу НДС, принимаемого к вычету с авансов, полученных по договорам аренды.
- **130 2 210 11 000** - **535984,89руб.** - расчеты по налогу НДС, принимаемого к вычету, с авансов, полученных по договорам, срок исполнения которых в 2019году.
- **440 2 210 11 000** - **291922,73руб.** - расчеты по налогу на добавленную стоимость (начислен НДС к учету);
- **180 2 303 03 000** - **37082,73руб.** – расчеты по налогу на прибыль за 9 месяцев 2019г.
- **852 2 303 05 000** - **50000,00руб.**- таможенные пошлины (авансовый платеж для единого лицевого счета в ФТС России);
- **180 2 303 04 000** - **446535,55руб.** - расчеты по налогу на добавленную стоимость за 9 месяцев 2019г.

**Субсидии на выполнение государственного задания – дебиторская задолженность в сумме 5052436007,06руб.,** в т. ч. по счетам бухгалтерского учета:

- **130 4 205 31 000** – **5013673625,00руб.** – Министерство здравоохранения Российской Федерации (финансирование государственного задания, соглашение №056-03-2019-102).
- **244 4 206 21 000** - **35310руб.** - предоплата за услуги связи в системе документооборота в ООО «Такском»;

**- 244 4 206 23 000 - 4697438,85руб.**, в том числе:

4290763,01руб. - ПАО Мосэнергосбыт (аванс за поставку электроэнергии в соответствии с условиями договора на 2019год);

64906,49 руб. - Мосгаз АО (транспортировка газа);

341769,35руб. – Газпром межрегионгаз Москва ООО(газоснабжение)

**- 244 4 206 25 000 - 134981,37руб.** – Лаборатория ЭРМ ООО (проверка сопротивления изоляции)

**- 241 4 206 26 000 – 2619010,00 руб.**, из них: авансы на научно – исследовательские работы по договорам, в том числе:

- 2619010,00руб. – ФГБУ «48 ЦНИИ» Минобороны России – договор №16а - 05/19 - 33 от 20.05.2019г., договор № 20а-09/19-102 от 06.09.2019г. - НИР:

**- 243 4 206 26 000 - 18 852 741,44 руб.** - Московская объединенная электросетевая компания, договор по капитальному строительству № ИА-13-302-1412 (909077) от 17.10.2013 г.; срок окончания договора – 12.12.2019г.

**- 244 4 206 26 000 - 1397256,43руб.**, из них:

-946351,43 руб. - ООО Мир Периодики, Урал – Пресс Партнер - Подписка на периодическую литературу за 9 месяцев 2019 год;

- 98975,00руб. – Мосстройкадры АНО ДПО УЦ (Предоплата за обучение на курсах повышения квалификации персонала по направлению «Промышленная безопасность»);

- 306000,00руб. - Аванс за обучение по программам: основы безопасности, исследование биологических объектов;

- 15960,00руб. – Профессионал ГАОУДПО (дебиторская задолженность за несостоявшееся обучение, подлежит возврату в ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф.Гамалеи» Минздрава России);

- 29970,00руб. – ИП Коваленко Валентина Васильевна – (услуги по регистрации изобретений);

**- 244 4 206 27 000 - 4482176,33руб.** – обязательное страхование жизни и здоровья, в том числе:

- 1135169,90руб. – Инкор – Страхование ООО;

- 3347006,43руб. – Ресо – Гарантия СПАО;

**- 244 4 206 34 000 - 226275,97руб.** - Аванс на поставку материальных ценностей (расходных материалов, реагентов, химреактивов, комплектующих запасных частей);

**- 244 4 208 21 000 - 6000,00 руб.** – выданы под отчет денежные документы (почтовые марки).

**- 112 4 208 26 000 - 340000,00руб.** – выдан аванс подотчетным лицам на предстоящие командировочные расходы (проживание и проезд) в соответствии с приказами учреждения.

**-510 4 209 34 000 - 2772733,96 руб.** – дебиторская задолженность, по которой инициировано расторжение договора, авансовая выплата по которому произведена до 2019года (Страховое общество «Якорь»)

**- 853 4 303 05 000 - 151055,04руб.** – плата за размещение отходов на полигоне.  
**- 119 4 303 10 000 - 3047402,67руб.** – расчеты по страховым взносам в Пенсионный фонд.

**Субсидии на иные цели – дебиторская задолженность - 31628600,90руб.**

**- 244 5 206 26 000 – 7042185,00руб.** - Военно – медицинская академия им. Кирова (аванс за проведение клинических исследований, договор НИР №5/19 от 05.04.2019г., 2 этап)

**- 112 5 208 12 000 - 540000,00 руб.** – авансы подотчетным лицам на предстоящие долгосрочные командировочные расходы в соответствии с приказами учреждения.

**-180 5 205 52 000 - 24046415,90руб.** – Министерство здравоохранения Российской Федерации (Соглашение № 056-02-2019-173 от 29.03.19г.)

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

Номер протокола	Наименование протокола	Сумма	Пояснения
ВДК.050376 9.КГ.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов 09090000000000244530226000	500 000,00	Восстановление кассовых расходов
ВДК.050376 9.КГ.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов 09080000000000244230226000	2 246 055,00	Восстановление кассовых расходов
ВДК.050376 9.КГ.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов 09090000000000111230211000	37 470,34	Восстановление кассовых расходов
ВДК.050376 9.КГ.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов 09090000000000244230231000	1 082,88	Восстановление кассовых расходов

ВДК.050376 9.КГ.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов 01100000000000111430211000	2 834,60	Восстановление кассовых расходов
ВДК.050376 9.КГ.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов 09080000000000111430211000	1 077,00	Восстановление кассовых расходов
ВДК.050376 9.КГ.30	Показатели графы 5 по счету х302хх000 не равны показателю графы 6 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов 09080000000000244430234000	100,00	Восстановление кассовых расходов
ВДК.050376 9.КГ.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов 09090000000000244220634000	1 603,80	Восстановление кассовых расходов
ВДК.050376 9.КГ.31	Показатели графы 7 по счету х206хх000 не равны показателю графы 8 – допустимо в части операций по восстановлению кассовых расходов 09090000000000853220697000	27 540,00	Восстановление кассовых расходов
МДК.050376 9.0503769.36 9z.КГ.1	Сумма дебиторской(кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503769 - требуются пояснения. 430300	367 453,56	Исправление ошибок предыдущего отчетного периода в части начисления налога за негативное воздействие на окружающую среду за 4 квартал 2018 г.
МДК.050376 9.0503769.36 9d.КГ.1.	Сумма дебиторской(кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503769 - требуются пояснения.	-1 889,45	Исправление ошибок предыдущего отчетного периода в части начисления экологического сбора за 2018 г. и НДС в части возврата

	230300		реализованной готовой продукции
МДК.050376 9.0503769.36 9d.КГ.1.	Сумма дебиторской(кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503769 - требуются пояснения. 220500	178 200,00	Исправление ошибок предыдущего отчетного периода в части дебиторской задолженности от возврата реализованной готовой продукции
МДК.050376 9.0503769.35 9d.КГ.1.	Сумма дебиторской(кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503769 - требуются пояснения. 220600	27 540,00	Исправление ошибок предыдущего отчетного периода в части дебиторской задолженности от возврата реализованной готовой продукции
МДК.050376 9.0503769.35 9d.КГ.1.	Сумма дебиторской(кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503769 - требуются пояснения. 220500	9 860,00	Изменение порядка учета дебиторской задолженности от реализации металлолома (п.93, п.150 Инструкции 174н)
МДК.050376 9.0503769.35 9d.КГ.1.	Сумма дебиторской(кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503769 - требуются пояснения. 220900	-9 860,00	
МДК.050376 9.0503769.35 9d.КГ.2	Сумма дебиторской(кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503769 - требуются пояснения. 220552	21 600 000,00	Изменение порядка учета дебиторской задолженности от полученных грантов в форме субсидии

МДК.050376 9.0503769.35 9d.КГ.2	Сумма дебиторской(кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных Сведений ф. 0503769 - требуются пояснения. 220589	-21 600 000,00	
---------------------------------------	--	----------------	--

#### 4.2. Показатели по остаткам денежных средств отражены в форме по ОКУД 0503779:

##### По состоянию на 01.10.2019г. остаток денежных средств

<b><u>Всего: 554697760,76руб.,</u></b>	из них:
- <u>субсидии на выполнение государственного задания-</u>	<b><u>269384959,55руб.</u></b>
- <u>средства субсидий на иные цели -</u>	<b><u>161189917,82руб.</u></b>
- <u>средства во временном распоряжении -</u>	<b><u>17955602,32руб..</u></b>
- <u>приносящая доход деятельность -</u>	<b><u>106129099,28руб.</u></b>
- <u>по текущему счету в иностранной валюте -</u>	<b><u>12944,95руб.</u></b>
- <u>средства в кассе учреждения -</u>	<b><u>25236,84руб.</u></b>

Расходы денежных средств запланированы на исполнение принятых и принимаемых обязательств со сроками исполнения в 2019 г.

Собственные средства денежных средств зарезервированы на осуществление требуемых затрат по договорам и государственным контрактам в 2019 году, по которым условиями договора предусмотрен аванс от заказчика, не превышающий 30% или предоплата от заказчика не предусмотрена совсем. Окончательный расчет от заказчиков поступает после выполнения и сдачи заказчику НИР по актам.

## V. Прочие вопросы деятельности учреждения

### 5.1. Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществлялось в отчетном периоде в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России от 29 декабря 2018 г. **№137** и **№138** «Об утверждении учетной политики

учреждения», определяющими организацию и ведение бухгалтерского учета и порядок формирования отчетности.

В **ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России** и его филиале бухгалтерский учет полностью автоматизирован и ведется с использованием следующего программного комплекса: 1С: Предприятие 8.3, конфигурация «Бухгалтерия государственного учреждения», «Зарплата и кадры государственного учреждения», редакция 3.1.

Функции ведения бухгалтерского учета деятельности ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф.Гамалеи» Минздрава России возложены на самостоятельное структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером. С целью рационального разделения труда и в зависимости от функций, выполняемых работниками бухгалтерии, разработаны должностные инструкции для каждого сотрудника бухгалтерии, утвержденные руководителем учреждения.

Бухгалтерская отчетность **ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России** 9 месяцев 2019 г. сформирована в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и 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».

Федеральным казначейством контрольных мероприятий в отчетном периоде 2019г. не проводилось.

Контрольных мероприятий по проверке финансово – хозяйственной деятельности Счетной палатой Российской Федерации в отчетном периоде не проводилось.

5.2. Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных Главной книги и других регистров бухгалтерского учета. Перед составлением отчета проведена сверка оборотов и остатков по регистрам аналитического учета с оборотами и остатками по регистрам синтетического учета.

Руководитель

Гинцбург А.Л.

Главный бухгалтер

Филиппова Н.Е.