

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

На 01 октября 2021 г.

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

Обособленное подразделение

Учредитель **Российская Федерация**

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

Периодичность (квартальная, **квартальная**
годовая)

Единицы измерения, руб. руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.10.2021
по ОКПО	01897357
по ОКАТО	45372000
по ОКПО	00083925
Глава по БК	056
К Балансу по форме	0503730
По ОКЕИ	383

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

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

Юридический адрес соответствует фактическому местонахождению.

3. Организационно-правовая форма учреждения.

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

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

Лицевые счета, подлежат закрытию:

-№ 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.)
-№ 41736333370 (договор №ТГ - У-3042 от 07.11.2019г. с ФГАОВО «Национальный исследовательский ядерный университет» МИФИ)

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 г.)

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

21027115 (Договор № ВЮ/55-2/21 от 17.03.2021 г.)
21040940 (Договор № ВЮ/177-2/21 от 18.07.2021 г.)
21040969 (Договор № ВЮ/172-2/21 от 18.07.2021 г.)

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 ,

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 учреждения нового типа, ведет бухгалтерский учет в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 01.12.2010 г. №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 31.08.2018г. № 186н «О требованиях к плану финансово-хозяйственной деятельности государственного (муниципального) учреждения».

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 23.08.1996 г. №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 20.04.2017 г. (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 2021 год – **528 ед.**,

фактическая численность на 01.10.2021 г. – **265 ед.**,

средняя численность на 01.10.2021 г. – **177 ед.**

Раздел 2. Результаты деятельности учреждения

2.1. В течение 9 месяцев 2021 г. 126 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 -иммуннобиологических препаратов;
- обучение уполномоченного лица;
- обучение лифтеров;
- повышение квалификации элеткромонтера;
- повышение квалификации по правилам технической эксплуатации электроустановок потребителя;

2.2. Штатная численность **ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России** составляет 2102 человек.

Фактическая численность сотрудников на конец отчетного периода составила 1438 человека.

Среднесписочная численность – 980 человек.

Средняя заработная плата 122 706,87 руб.

2.3. Учреждение обеспечено основными фондами исходя из реальной потребности, в том числе:

- недвижимое имущество 986 145 596,70 руб.;
- особо ценное движимое имущество 4 688 261 977,27 руб.;
- иное движимое имущество 89 665 097,21 руб.;

Техническое состояние основных фондов удовлетворительное и пригодное к эксплуатации.

Износ основных фондов по состоянию на 01.01.2021 г. составляет 72% (КФО 2- 72%, КФО 4 – 71%) по состоянию на 01.10.2021 г. – 67% (КФО 2 – 93%, КФО 4 – 40%)

2.4. 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 2021 г. было размещено 2 023 заказа различными способами, а именно:

открытых конкурсов	9
открытых аукционов в электронной форме	136
методом запроса котировок в электронной форме	27
закупок у единственного поставщика в	

виде закупок малого объема	393
без проведения торгов и запросов котировок	1458
конкурсов с ограниченным участием	0
запрос предложений	0

С 01.01.2021 г. по 30.09.2021 г. было заключено контрактов, договоров и сделок – 1982 шт.

Стоимостная характеристика торгов и других способов закупок:

Общая стоимость предложений ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России, выставленных на торги, и других способов размещения заказов составила 112 930 273 981,03 руб., из них:

на открытые конкурсы – 379 855 931,47 руб.,
на аукционы в электронной форме – 94 925 457,16 руб.,
на запросы котировок в электронной форме – 2 492 459,73 руб.,
на закупки у единственного поставщика в виде закупок малого объема – 14 667 552,21 руб.,
без проведения торгов и запросов котировок – 112 438 330 580,46 руб.

Общая стоимость предложений победителей торгов и других способов размещения заказов составила – 112 863 129 267,41 руб., из них:

по открытым конкурсам – 365 334 482,51 руб.,
по аукционам в электронной форме – 44 130 038,23 руб.,
по запросу котировок в электронной форме – 664 614,00 руб.,
на закупки у единственного поставщика в виде закупок малого объема – 14 667 552,21 руб.,
без проведения торгов и запросов котировок – 112 438 332 580,46 руб.

Экономия денежных средств от снижения стоимости приобретаемых товаров, работ и услуг при размещении заказов составила 7 435 891,29 руб.:

по открытым конкурсам – 770 756,21 руб.;
по аукционам в электронной форме – 6 461 348,45 руб.;
по запросу котировок в электронной форме – 203 786,63 руб.;
по запросам предложений – 0 руб.;
без проведения торгов и запросов котировок – 0 руб.

2.5. В отчетном периоде деятельность **ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России** и его филиала осуществлялась на основе исполнения норм бюджетного, гражданского и налогового законодательств, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, приказов Минздрава России, и приказами **ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России** № 137 от 29 декабря 2018 г. в редакции приказа 154 от 31 декабря 2021 г. и №138 от 29 декабря 2018 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 2021 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 2021 году доведено плановых назначений по субсидии ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на общую сумму 1 669 780 170,00 руб.

Исполнено ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России за 9 месяцев 2021 г. плановых назначений по доходам от поступления субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 1 174 632 600,00 руб., что составляет 70 % от плановых значений на 2021 год.

ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России утверждено в 2021 году плановых назначений по расходам по субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 1 750 989 631,51 руб.

Исполнено ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России за 9 месяцев 2021 г. плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на выполнение госзадания в общей сумме 824 375 614,30 руб., что составляет 47 % от плановых значений на 2021 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 9 месяцев 2021 г. за счет средств субсидии на выполнение госзадания составили 508 120 700,16 руб.

2. «Субсидии на иные цели»:

Всего в 2021 году доведено плановых назначений по субсидии ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России на иные цели на общую сумму 285 122 394,43 руб.

Исполнено ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России за 9 месяцев 2021 г. плановых назначений по доходам от поступления субсидии на иные цели в общей сумме 131 814 226,97 руб., что составляет 46 % от плановых значений на 2021 год.

ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России утверждено в 2021 году плановых назначений по расходам по субсидии на иные цели в общей сумме 876 950 997,76 руб.

Исполнено ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России за 9 месяцев 2021 г. плановых назначений по расходам за счет средств субсидии на иные цели в общей сумме 545 686 702,83 руб., что составляет 62 % от плановых значений на 2021 год.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 9 месяцев 2021 г. за счет средств субсидии на иные цели составили 14 923 170,00 руб.

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

Всего в 2021 году утверждено плановых назначений ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России по приносящей доход деятельности на общую сумму 102 227 819 991,82 руб.

Исполнено ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России за 9 месяцев 2021 г. плановых назначений по доходам от поступления по приносящей доход деятельности в общей сумме 85 517 621 389,04 руб., в т.ч.: - полученные доходы по государственным контрактам в сумме 78 798 271 340,00 руб. за поставку лекарственного препарата «Гам-КОВИД-Вак Комбинированная векторная вакцина для профилактики коронавирусной инфекции, вызываемой вирусом SARS-CoV-2», НДС возмещенный из бюджета в сумме 3 668 547 129,00 руб. Исполнение плановых значений на 2021 год составляет 84 %.

ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России утверждено в 2021 году плановых назначений по расходам по приносящей доход деятельности в общей сумме 115 142 368 499,00 руб.

Исполнено ФГБУ «НИЦЭМ им. Н.Ф. Гамалеи» Минздрава России за 9 месяцев 2021 г. плановых назначений по расходам по приносящей доход деятельности в общей сумме 60 795 375 170,38 руб., в т.ч. сумма 57 807 319 241,87 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». Исполнение плановых значений на 2021 год составляет 52 %.

Фактические расходы по фонду оплаты труда персонала за 9 месяцев 2021 г. по приносящей доход деятельности составили 705 040 093,26 руб.

3. При отражении в Отчете (ф. 0503737) (сводном Отчете (ф. 0503737) показателей по некассовым операциям раскрывается дополнительная информация (пояснения).

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) 618 609 291,66 руб.;

Не исполнено принятых денежных обязательств текущего финансового года (гр.11) по субсидии на выполнение государственного задания 75 504 470,69 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) 126 694 662,50 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 74 698 739,61 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) 287 944 695,08 руб. ;

Не исполнено принятых денежных обязательств текущего финансового года (гр.11) по субсидии на иные цели 2 552 923,57 руб.;

Не исполнено принятых обязательств исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом (гр.11) по субсидии на иные цели 76 223 592,00 руб.;

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

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

Не исполнено принятых обязательств текущего финансового года по приносящей доход деятельности (гр.10) 49 013 954 807,93 руб.;

Не исполнено принятых денежных обязательств текущего финансового года (гр.11) по приносящей доход деятельности 15 877 470 590,93 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) 388 877 314,70 руб.;

Не исполнено принятых денежных обязательств исполнение которых предусмотрено в соответствующих годах, следующих за отчетным годом (гр.11) по приносящей доход деятельности 3 394 588,00 руб.;

По стр. 840 гр. 6 раздела 3 ф.0503738 по приносящей доход деятельности отражены отложенные обязательства в размере 65 154 086,17 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 по доходам составляют:

По коду бюджетной классификации 150: 153 308 167,46 руб. – дата заключения соглашения на представление целевой субсидии на капитальный ремонт 24.06.2021 г., заключенные договора представлены Минздраву России для перечисления денежных средств.

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
Соответствие классификатору или справочнику	01130000000000120 2 40140 121 код вида расходов бюджета Для счета х 401 4х 1хх маска КБК: YY YY 0000000000 XXX, YY YY 0000000000 000 (в части 040140121, 122,123)		Допустимо в части операционной аренды
МДК.0503769.0503769.1	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	3 181,23	Исправление ошибок прошлых лет, сумма счета 303.05
МДК.0503769.0503769.1	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год)	584 112,31	Исправление ошибок прошлых лет, сумма счета

	Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения		303.04
МДК.0503769.0503769.1	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	664 864,00	Исправление ошибок прошлых лет, сумма счета 303.03
МДК.0503769.0503769.1	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	-3 989 179,98	Исправление ошибок прошлых лет, сумма счета 205.21
МДК.0503769.0503769.1	Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769 – требуются пояснения	-888 261,00	Исправление ошибок прошлых лет, сумма счета 205.31

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

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

Согласно показателям раздела 1. «Счета в кредитных организациях»

ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил 15 991 116,14 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 431 465 846,97 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»

По состоянию на 01.01.2021 г. остаток денежных средств составлял 640 070 298,71 руб., в т.ч.:

- 48 241 695,38 руб. - не подтвержденный остаток, подлежащий возврату;
- 591 828 603,33 руб. - разрешенный к использованию остаток.

ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств на счетах учреждений на конец отчетного периода составил *177 956 127,47* 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:

- остаток средств, подлежащий для использования в 2021 г.

«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 *1 538 412 818,41* руб., средства в пути отсутствуют.

Согласно показателям раздела 3. «Счета в кассе учреждения» ф. 0503779 Сведений об остатках денежных средств учреждения остаток средств в кассах учреждений на конец отчетного периода составил *22 675,56* руб.

Основные причины наличия остатков средств на счетах:

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

Отклонения в Протоколе внешнего контроля:

Отклонений нет.

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

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.10.2021 г.:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2021 г. составила – *1 466 534 311,96* руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила – *427 947,29* руб.); по состоянию на 01.10.2021 составила – *14 120 665 737,96* руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию – *407 523,29* руб.).

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.01.2021 г. в сравнении с началом отчетного периода увеличилась на *3 542 241 746,77* руб. или на *241* %.

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

- авансы, выданные в счет будущих расходов *117 548 962,96* руб.,
- задолженность за отгруженную продукцию *2 351 453 777,91* руб.,

В течение 2021 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 01.10.2021 г.:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма дебиторской задолженности по субсидии на иные цели по состоянию на 01.01.2021 г. составила – 0,00 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила – 0,00 руб.); по состоянию на 01.10.2021 составила – 229 529 747,46 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию – 0,00 руб.).

Дебиторская задолженность по субсидии на иные цели на 01.10.2021 г. в сравнении с началом отчетного периода увеличилась на 229 529 747,46 руб. или на 100 %.

Дебиторская задолженность по **субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания** на 01.10.2021 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 01.01.2021 г. составила – 35 655 789,74 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила – 0,00 руб.); по состоянию на 01.10.2021 г. составила – 3 303 723 291,56 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию – 0,00 руб.).

Дебиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.10.2021 г. в сравнении с началом отчетного периода увеличилась на 3 268 067 501,82 руб. или на 9165 %.

Причинами образования дебиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания послужили: признание доходов по выполнению государственного задания производится по окончании отчетного года.

Кредиторская задолженность по **приносящей доход деятельности** на 01.10.2021 (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 01.01.2021 г. составила – 12 388 203 216,22 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила – 0,00 руб.); по состоянию на 01.10.2021 г. составила – 38 500 316 994,08 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию – 0,00 руб.).

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.10.2021 г. в сравнении с началом отчетного периода увеличилась на 26 112 113 777,86 руб. или на 210 %.

Причинами образования кредиторской задолженности по приносящей доход деятельности послужили:

- задолженность перед поставщиками товаров, работ, услуг, в т.ч. контрактным площадкам по производству лекарственного препарата «Гам-КОВИД-Вак Комбинированная векторная вакцина для профилактики коронавирусной инфекции, вызываемой вирусом SARS-CoV-2» 15 721 632 838,34 руб.,

- аванс полученный в сумме 21 202 237 477,95 руб. в счет будущей поставки лекарственного препарата «Гам-КОВИД-Вак Комбинированная векторная вакцина для профилактики коронавирусной инфекции, вызываемой вирусом SARS-CoV-2».

В течение 2021 года приняты меры по снижению кредиторской задолженности: контроль своевременной оплаты обязательств.

Кредиторская задолженность по **субсидии на иные цели** на 01.10.2021 г.:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторская задолженности по приносящей доход деятельности по состоянию на 01.01.2021 г. составила – 640 070 298,71 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила – 0,00 руб.); по состоянию на 01.10.2021 г. составила – 2 552 923,57 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию – 0,00 руб.).

Кредиторская задолженность по субсидии на иные цели на 01.07.2021 г. в сравнении с началом отчетного периода уменьшилась на 637 517 375,14 руб. или на 98 %;

- 164 045 901,55 руб. - остаток на счете 304.06 по приобретенным основным средствам, которые приняты на учет по КФО 4.

Причинами образования кредиторской задолженности по субсидии на иные цели послужили: позднее поступление документов на оплату от поставщиков.

Кредиторская задолженность по **субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания** на 01.07.2021 г.:

В соответствии с ф. 0503769 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности учреждений сумма кредиторская задолженности по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания по состоянию на 01.01.2021 г. составила – 55 920 292,99 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию, составила – 0,00 руб.); по состоянию на 01.10.2021 г. составила – 75 504 470,69 руб. (в том числе сумма просроченной задолженности, нереальной к взысканию – 0,00 руб.).

Кредиторская задолженность по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания на 01.10.2021 г. в сравнении с началом отчетного периода увеличилась на 19 584 177,70 руб. или на 35 %.

Причинами образования кредиторской задолженности по субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания послужили: позднее поступление документов на оплату от поставщиков, а так же начисленные обязательства по налогам и коммунальным платежам, подлежат уплате в июле 2021 г.

3. 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.

8. Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф. 0503773):

Исправление ошибок прошлых лет по сч. 205, 303, 105 связано с возвратом готовой продукции, отгруженной в 2020 г., исправление по операционной аренде, начисленной в 2020 г.

Раздел 5. Прочие вопросы деятельности учреждения

1. По состоянию на 1 октября 2021 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	Представлен	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	Представлен	0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения сч. 304.04 325c
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 337c
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 338c
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) 338npi
18	Представлен	0503738-НП	Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам) 338nps

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	Показатели отсутствуют	0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения 373z
35	Представлен	0503779	Сведения об остатках денежных средств учреждения

3. В данном разделе может быть указана иная информация, оказавшая существенное влияние на результаты деятельности учреждения за отчетный период и характеризующая показатели бухгалтерской отчетности, не нашедшая отражения в таблицах и приложениях, включаемых в раздел, в том числе перечень форм отчетности, не включенных в состав бухгалтерской отчетности учреждения в виду отсутствия числовых значений показателей.

Руководитель

Заместитель гл.бухгалтера

Гинцбург А.Л.

Лялина Л.Н.

