

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 01 января 2025 года

Учреждение	Федеральное государственное автономное научное учреждение «Федеральный научный центр исследований и разработки иммунобиологических препаратов им. М.П. Чумакова РАН» (Институт полиомиелита).
Обособленное подразделение Учредитель	Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя	
Периодичность: квартальная, годовая	годовая
Единица измерения	руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2025
по ОКПО	01895045
по ОКATO	
По ОКПО	
Глава по БК	075
по ОКЕИ	383

РАЗДЕЛ 1. «ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА УЧРЕЖДЕНИЯ»

Полное наименование: Федеральное государственное автономное научное учреждение «Федеральный научный центр исследований и разработки иммунобиологических препаратов им. М.П. Чумакова РАН» (Институт полиомиелита).

Сокращенное наименование: ФГАНУ "ФНЦИРИП им. М.П. Чумакова РАН" (Институт полиомиелита).

Юридический адрес: 117218, Российская Федерация, город Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Котловка, улица Кржижановского, дом 29, корпус 5, этаж 3, помещение I, комната № 6.

Фактический адрес: 108819, г. Москва, поселение Московский, посёлок Института полиомиелита, домовладение 8, корпус 1.

ИНН - 7751023847

КПП - 772701001

ОКПО - 01895045

ОКТМО - 45903000000

ОГРН – 1167746624847

Учредитель - Министерство науки и высшего образования Российской Федерации.

Сайт учреждения: <https://chumakovs.ru>

Email: sue_polio@chumakovs.ru

Федеральное государственное автономное научное учреждение «Федеральный научный центр исследований и разработки иммунобиологических препаратов им. М. П. Чумакова РАН» (Институт полиомиелита) (далее - учреждение) действует на основании устава (утвержден приказом Минобрнауки России от 16.02.2021 № 104), является юридическим лицом, имеет в оперативном управлении федеральное имущество, самостоятельный баланс, лицевой счет в органе федерального казначейства, может приобретать и осуществлять имущественные и неимущественные права и нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде. Подведомственных учреждений и филиалов нет.

Руководителем учреждения является доктор наук, член-корреспондент РАН Ишмухаметов Айдар Айратович.

Лицами, имеющими право подписи платежных и иных документов при совершении операций по лицевым счетам в органе ФК и счетам, открытым в кредитном учреждении, являются:

Генеральный директор Ишмухаметов Айдар Айратович;

Первый заместитель генерального директора Афонин Алексей Юрьевич;

Руководитель производственно-технического направления Лакотко Андрей Валерьевич;

Главный бухгалтер Колобаева Олеся Викторовна;

Руководитель финансово-экономического направления Белецкая Наталья Владимировна.

В отчетном периоде деятельность ФГАНУ «ФНЦИРИП им. М. П. Чумакова РАН» (Институт полиомиелита) осуществлялась на основе исполнения норм бюджетного, гражданского и налогового законодательств, нормативных актов и документов федеральных органов исполнительной власти, приказов Министерства науки и высшего образования РФ и нормативных актов, изданных учреждением.

Источники финансирования деятельности: субсидия на государственное задание, целевые субсидии, доходы от платной деятельности.

Основной вид деятельности согласно выписке из ЕГРЮЛ: 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

Учреждение осуществляет образовательную деятельность на основании лицензии (Л035-00115-77/00096932 от 13.01.2022).

Расходы на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности ФГАНУ «ФНЦИРИП им. М. П. Чумакова РАН» (Институт полиомиелита) осуществляются через лицевые счета, открытые в федеральных органах казначейства, и счета в кредитных учреждениях.

ФГАНУ «ФНЦИРИП РАН им. М. П. Чумакова РАН» (Институт полиомиелита) открыты следующие лицевые счета:

– № 30736K63420 в Отделе № 26 УФК по г. Москве ГУ Банка России по ЦФО

– № 31736K63420 в Отделе № 26 УФК по г. Москве ГУ Банка России по ЦФО

- № 711K6342001 в УФК по г.Москве

и счета в кредитных учреждениях:

расчетный счет в рублях № 40503810400000000020 в Банке ГПБ (АО), г. Москва;

транзитный валютный счет в евро 40503978200007000013 в Филиале «Приволжский» АО «Газпромбанк»;

текущий валютный счет в евро № 40503978400000000014 в Филиале «Приволжский» АО «Газпромбанк»;

транзитный валютный счет в долларах США 40503840500007000016 в Филиале «Приволжский» АО «Газпромбанк»;

текущий валютный счет в долларах США № 40503840700000000017 в Филиале «Приволжский» АО «Газпромбанк»;

расчетный счет в рублях № 405038108007100001636 в Банке ОТП;

текущий валютный счет в долларах США №40503840100710001636 в Банке ОТП;

транзитный валютный счет в долларах США №40503840700712001636 в Банке ОТП;

текущий валютный счет в евро № 40503978700710001636 в Банке ОТП;

транзитный валютный счет в евро № 40503978300712001636 в Банке ОТП;

расчетный счет в рублях № 40503810607700000001 в Банке БКС;

текущий валютный счет в долларах США № 40503840907700000001 в Банке БКС;

транзитный валютный счет в долларах США № 40503840707700200001 в Банке БКС;

текущий валютный счет в евро № 40503978507700000001 в Банке БКС;

транзитный валютный счет в евро № 40503978307700200001 в Банке БКС;

расчетный счет в рублях № 40503810910090000005 в Банке Интеза;

транзитный валютный счет в долларах США № 40503840310190000012 в Банке Интеза;

текущий валютный счет в долларах США № 40503840110090000011 в Банке Интеза;

транзитный валютный счет в евро № 40503978910190000012 в Банке Интеза;

текущий валютный счет в евро № 40503978710090000011 в Банке Интеза;

Фактическая численность сотрудников ФГАНУ «ФНЦИРИП им. М. П. Чумакова РАН» (Институт полиомиелита) на 01.01.2025 г. составляет - 1095 человек.

Стоимость основных средств ФГАНУ «ФНЦИРИП им. М. П. Чумакова РАН» (Институт полиомиелита) по состоянию на 01.01.2025 составляет - 8 857 835 556,89 руб., из них – стоимость недвижимого имущества - 506 817 064,42 руб., стоимость особо ценного имущества - 7 672 340 189,79 руб.

Отчетность за 2024 год сформирована исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленных законодательством РФ.

РАЗДЕЛ 2. «РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»

За 2024 год учреждение выполнило государственное задание на 100 процентов от плановых показателей, доведенных на 2024 год.

В отчетном периоде безвозмездно оказанных услуг учреждению нет. Данные операции не отражены в бухгалтерском учете и в отчетности на основании пунктов 43 и 55 СГС «Доходы» и разъяснений письма Минфина России от 22.05.2019 № 02-07-10/36688.

РАЗДЕЛ 3 «АНАЛИЗ ОТЧЕТА ОБ ИСПОЛНЕНИИ УЧРЕЖДЕНИЕМ ПЛАНА ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

**Пояснения к ф. 0503737 «Отчета об исполнении учреждением
плана его финансово-хозяйственной деятельности».**

Утверждено на 2024 года плановых назначений по доходам, согласно плану финансово-хозяйственной деятельности – 8 006 870 085,9 руб., в том числе:

субсидии на выполнение государственного задания – 789 840 200,00 руб.

субсидии на иные цели – 1 588 300,00 руб.

средства от приносящей доход деятельности – 7 215 441 585,90 руб.

Кассовое исполнение доходов за 2024 год составило 7 503 185 134,87 руб., в том числе:

субсидии на выполнение государственного задания – 789 937 700,00 руб.

(100%)

субсидии на иные цели – 1 588 300,00 руб. (100%)

средства от приносящей доход деятельности – 6 711 659 134,87 (93%) руб.

Утверждено плановых назначений по расходам, согласно плану финансово-хозяйственной деятельности – 9 911 446 795,07 руб. в том числе:

субсидии на выполнение государственного задания – 1 301 751 890,21 руб.

субсидии на иные цели – 51 955 693,28 руб.

средства от приносящей доход деятельности – 8 557 739 211,58 руб.

Кассовое исполнение по расходам за 2024 год составило 8 145 093 601,47 руб., в том числе:

субсидии на выполнение государственного задания – 826 643 258,20 руб.

(64%)

субсидии на иные цели – 51 955 693,21 руб. (100%)

средства от приносящей доход деятельности – 7 269 099 149,84 руб. (85%)

Не исполнено плановых назначений:

Субсидии на выполнение государственного задания:

- по расходам на сумму – 475 108 632,01 руб.

Субсидии на иные цели:

- по расходам на сумму – 0,07 руб.

Средства от приносящей доход деятельности:

- по расходам на сумму – 1 288 640 061,74 руб.

По состоянию на 01.01.2025 года исполнение ПФХД составило:
Субсидии на выполнение государственного задания:

по расходам – 64 % (826 643 258,20 руб.), в том числе по кодам видов расходов:

КВР 111 исполнение составило – 98 % (331 831 022,98 руб.);

КВР 112 исполнение составило – 43 % (3 840 162,24 руб.);

КВР 119 исполнение составило – 98 % (99 791 825,82 руб.);

КВР 241 исполнение составило – 53 % (2 660 700,00 руб.);

КВР 243 исполнение составило – 40 % (13 280 416,17 руб.);

КВР 244 исполнение составило – 45 % (360 961 541,19 руб.);

КВР 247 исполнение составило – 83 % (11 548 828,80 руб.);

КВР 851 исполнение составило – 100 % (2 620 710,00 руб.);

КВР 852 исполнение составило – 10 % (4 945,00 руб.);

КВР 853 исполнение составило – 52 % (103 006,00 руб.).

по доходам составило 100% (789 937 700,00 руб.)

Субсидии на иные цели:

по расходам:

КВР 340 составило 100 % (1 588 299,93 руб.)

КВР 244 составило 100 % (50 367 393,28 руб.)

по доходам составило 100 % (1 588 300,00 руб.)

Средства от приносящей доход деятельности:

по расходам – 85 % (7 269 099 149,84 руб.), в том числе по кодам видов расходов:

КВР 111 исполнение составило – 91 % (1 645 162 054,02 руб.);
КВР 112 исполнение составило – 82 % (10 740 194,83 руб.);
КВР 119 исполнение составило – 93 % (489 759 837,41 руб.);
КВР 243 исполнение составляет – 7 % (14 304 998,86 руб.);
КВР 244 исполнение составляет – 85 % (4 988 139 848,72 руб.);
КВР 247 исполнение составляет – 84 % (101 538 782,51 руб.);
КВР 321 исполнение составило – 43 % (227 935,22 руб.);
КВР 851 исполнение составляет – 100 % (11 625 993,00 руб.);
КВР 852 исполнение составляет – 70 % (3 007 054,00 руб.);
КВР 853 исполнение составляет – 74 % (605 774,77 руб.);
КВР 862 исполнение составляет – 62 % (3 846 676,50 руб.);
по доходам составило 93 % (6 711 659 134,87 руб.).

КФО 2:

За 2024 год Учреждением отражена отрицательная курсовая разница в размере 23 751 124,04 руб., образовавшаяся после переоценки валютных остатков на счетах.

По состоянию на 01.01.2025 г. остаток на валютных счетах отсутствует.

Показатели в графе 8 исполнение плановых назначений некассовыми операциями в разделах 1, 2 формы 0503737 образовались в результате следующих операций:

- по коду аналитики 130 в сумме 130 046,56 руб. отражены некассовые операции по удержанию из заработной платы сотрудников расходов учреждения с кода аналитики 111 на код аналитики 130;

- по коду аналитики 140 в сумме 160 193,48 руб. отражены операции по зачету расходов с кода аналитики 244 путем встречных требований на код аналитики 140 - удержание суммы неустойки из стоимости выполненных работ подлежащих оплате Исполнителю (ООО БЕЛАЯ МЕБЕЛЬ Договор от 21.08.2023 № 215-ОС-223).

По строке 910 отражен возврат неиспользованных денежных средств (грантов) прошлого отчетного периода, предоставленных РНФ в размере 972,96 руб.

По строке 950 отражен возврат дебиторской задолженности прошлых лет (возмещение расходов страхователю по оплате дополнительных выходных дней по уходу за детьми-инвалидами в сумме 138 611,65 руб.; возврат излишне уплаченных сумм по договорам, возврат авансов в связи с расторжением договоров в сумме 29 997 967,12 руб.).

КФО 4:

По коду аналитики 130 отражено возмещение ФСС расходов бюджетных (автономных) учреждений - страхователей на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников и санаторно-курортное лечение работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами, произведенных в рамках вида деятельности в сумме 97 500,00 руб.

КФО 5:

По строке 910 отражен возврат неиспользованного на 01.01.2024. остатка целевой субсидии, полученной в 2023 г., в отношении которой не принято решение о наличии потребности в направлении на те же цели в 2024г.

РАЗДЕЛ 4. «АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ УЧРЕЖДЕНИЯ»

На 01.01.2025 у учреждения нет незавершенных расчетов по привлечению денежных средств между источниками. Недостач и хищений имущества в отчетном периоде не было.

Незавершенных объектов капитального строительства, а также вложений в объекты недвижимого имущества за 2024 год не было.

Пояснения к ф. 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»

Отклонения в изменении задолженности между денежными и не денежными расчетами объясняются возвратами средств по причине переплаты, неверно указанных реквизитов при формировании заявок на кассовый расход, а также возвратов авансов за не оказанные услуги/работы/поставку товаров.

КФО 2:

Дебиторская задолженность:

- по счету бюджетного учета 2.20500 «Расчеты по доходам» на 01.01.2025 г. составляет 1 137 543 112,56 руб., включает в себя задолженность покупателей и заказчиков за товары, услуги (счет 2.205.31 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)» - реализация медицинских препаратов и медицинских изделий и составляет 1 137 542 613,46 руб.), задолженность в соответствии с соглашением об установлении сервитута по условиям которого Учреждение (правообладатель) предоставляет Пользователю право срочного ограниченного пользования частью земельного участка, принадлежащего Правообладателю на законном праве (счет 2.205.23 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами») и составляет 499,10 руб.;

- по счету бюджетного учета 2.20900 «Расчеты по ущербу имуществу и иным доходам» на 01.01.2025 г. составляет 47 055 921,02 руб. включает в себя:

а) суммы возмещений судебных расходов, расходов на БСО, расходов страхователю по оплате дополнительных выходных дней по уходу за детьми-инвалидами, а также сумму задолженности по компенсации затрат в соответствии с соглашением (счет 2.209.34 «Расчеты по доходам от компенсации затрат») составляет 21 634 350,05 руб.;

б) сумма штрафных санкций в связи с ненадлежащим исполнением обязательств контрагентами в размере 25 421 570,97 руб. (счет 2.209.41

«Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)»).

- по счету бюджетного учета 2.20600 «Расчеты по выданным авансам» на 01.01.2025 г. включает в себя суммы авансов, выданных организациям-поставщикам по условиям договоров и составляет 362 894 461,53 руб.

- по счету 2.20800 «Расчеты с подотчетными лицами» включает в себя задолженность подотчетных лиц в виде сумм на почтовые расходы (марки, учитываемые в под отчете материально-ответственного лица), и составляет 7 398,50 руб.

- по счету 2.21000 «Прочие расчеты с дебиторами» на 01.01.2025 г. составляет 9 246 633,44 руб. и включает в себя суммы, перечисленные в качестве обеспечения исполнения Государственных контрактов, а также обеспечительный платеж по договору аренды (счет 2.210.05 «Расчеты с прочими дебиторами») в размере 9 246 633,44 руб.

- по счету 2.30300 «Расчеты по платежам в бюджеты» составляет 200 424 998,23 руб. и включает:

а) суммы налога на прибыль к возмещению из бюджета в размере 57 210 215,00руб. (счет 2.303.03 «Расчеты по налогу на прибыль организаций»);

б) суммы НДС, уплаченные в бюджет и подлежащие вычету в размере 95 016 710,15 руб. (счет 2.303.04 «Расчеты по налогу на добавленную стоимость»);

в) суммы уплаченных госпошлин в Минздрав РФ, излишне уплаченной платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферу, а также штрафных санкций по СЗВ-Стаж и налога на имущество организаций - составляет 2 030 721,51 руб. (счет 2.303.05 «Расчеты по прочим платежам в бюджет»)

г) сумму переплаты свыше трех лет в связи с выводом из ЕНП по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование (счет 2.303.11 «Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату накопительной части трудовой пенсии» - составляет 1,39 руб.

д) сумму, уплаченную по ЕНП (счет 2.303.14 «Расчеты по единому налоговому платежу» - составляет 46 167 350,18 руб.

Просроченная дебиторская задолженность в сумме 173 400 273,78 руб. образовалась по причине нарушения контрагентами сроков выполнения работ, поставок товаров. В Учреждении в настоящее время ведется претензионная работа по возврату дебиторской задолженности.

Анализ просроченной дебиторской задолженности:

Сальдо 01.01.2024	на	Сальдо 01.01.2025	на	Отклонение (+ увеличение/ уменьшение) -
29 736 253,47		173 400 273,78		+ 143 664 020,31

За отчетный период произошло увеличение просроченной дебиторской задолженности, и незначительное увеличение доли просроченной дебиторской задолженности в общем объеме дебиторской задолженности.

Доля просроченной дебиторской задолженности в общем объеме дебиторской задолженности в % 01.01.2024	Доля просроченной дебиторской задолженности в общем объеме дебиторской задолженности в % 01.01.2025	Отклонение (+ увеличение/ уменьшение) -
1,9%	9,8%	+7,9%

Кредиторская задолженность:

Номер счета	Наименование счета	Сумма, руб	Причина образования
2 210 13	Расчеты по НДС по авансам уплаченным	42 947 516,75	Начислен НДС по авансам уплаченным
2 302 21	Расчеты по услугам связи	201 707,88	Задолженность за услуги связи за декабрь 2024г.
2 302 22	Расчеты по транспортным услугам	138 752,40	Задолженность за услуги по перевозке грузов, услуги по оформлению авиабилетов, услуги по организации перевозок пассажиров и багажа легковым такси.

2 302 23	Расчеты по коммунальным услугам	5 745 080,91	Задолженность по коммунальным платежам за декабрь 2024 г.
2 302 24	Расчеты по арендной плате за пользование имуществом	1 189 916,50	Задолженность за аренду рефрижераторных контейнеров, а также нежилого помещения.
2 302 25	Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества	7 960 856,55	Задолженность за услуги по проведению санитарно-эпидемиологических мероприятий, вывозу отходов, по техническому обслуживанию, аттестации и квалификации оборудования, по тех.обслуживанию служебного автотранспорта, чистке ковров, чистке кровель от снега, услуги по стирке спецодежды, оказанные в декабре 2024 г.
2 302 26	Расчеты по прочим работам, услугам	10 344 212,59	Задолженность за услуги по проведению экспертизы лекарственных средств, услуги охраны, услуги по проведению периодических медосмотров, услуги по предоставлению доступа к информационным системам, образовательные услуги и проч. оказанным в декабре 2024 г.
2 302 31	Расчеты по приобретению основных средств	13 473 846,44	Задолженность за поставку оборудования для нужд учреждения
2 302 34	Расчеты по приобретению материальных запасов	12 255 357,84	Задолженность за поставку ГСМ, сырья и материалов для нужд учреждения
2 303 04	Расчеты по налогу на добавленную стоимость	165 114,20	Начислен НДС к уплате в бюджет
2 303 05	Расчеты по прочим платежам в бюджет	201 749,05	Начислена плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферу, плата за размещение расходов, транспортного налога, экологического сбора для уплаты в бюджет
2 303 12	Расчеты по налогу на имущество организаций	1 484 011,00	Начислен налог на имущество для уплаты в бюджет
2 303 13	Расчеты по земельному налогу	2 057 478,00	Начислен земельный налог для уплаты в бюджет

Кредиторская задолженность является текущей, подлежит погашению в периоде, следующим за отчетным по условиям договоров.

По состоянию на 01.01.2025 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует

КФО 4

Дебиторская задолженность:

- по счету бюджетного учета 4.20600 «Расчеты по выданным авансам» на 01.01.2025 г. составляет 11 102 012,55 руб., включает в себя суммы авансов,

выданных на образовательные, консультационные услуги, выполнение научно-исследовательских работ (счет 4.206.26 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» и составляет 1 277 560,00 руб.), суммы авансов выданных в соответствии с условиями договоров на поставку основных средств (счет 4.206.31 «Расчеты по авансам по приобретению основных средств» и составляет 9 824 452,55 руб.)

- по счету 2.20800 «Расчеты с подотчетными лицами» включает в себя задолженность подотчетных лиц в виде сумм на почтовые расходы (марки, учитываемые в под отчете материально-ответственного лица), и составляет 8 150,50 руб.

- по счету бюджетного учета 2.20900 «Расчеты по ущербу имуществу и иным доходам» на 01.01.2025 г. составляет 43 580,55 руб. включает в себя сумму, начисленную к возмещению расходов страхователю по оплате дополнительных выходных дней по уходу за детьми-инвалидами

- по счету 2.30300 «Расчеты по платежам в бюджеты» составляет 2 992,27 руб. и включает сумму переплаты транспортного, земельного налога и НДФЛ за период, предшествующий отчетному.

По состоянию на 01.01.2025 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует

Кредиторская задолженность:

Номер счета	Наименование счета	Сумма, руб	Причина образования
4 302 21	Расчеты по услугам связи	38 788,52	Задолженность за услуги связи за декабрь 2024 г.
4 302 23	Расчеты по коммунальным услугам	673 381,40	Задолженность по коммунальным платежам за декабрь 2024 года
4 302 25	Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества	659 796,63	Задолженность за услуги по проведению санитарно-эпидемиологических мероприятий, вывозу отходов, по техническому обслуживанию, квалификации оборудования, чистке кровель от снега, оказанные в декабре 2024 г.
4 302 26	Расчеты по прочим работам, услугам	561 596,11	Задолженность за услуги по подписке на периодические печатные издания, медицинские услуги, услуги по охране

			труда, услуги по публикации статьи в журнале, услуги по обучению по доп. профессиональной программе оказанные в декабре 2024 г.
4 302 31	Расчеты по приобретению основных средств	16 366 401,39	Задолженность за поставку особо ценного и другого движимого имущества для нужд учреждения для выполнения государственного задания.
4 302 34	Расчеты по приобретению материальных запасов	104 734,18	Задолженность за поставку ГСМ, лабораторного пластика, реактивов для нужд учреждения для выполнения государственного задания
4 303 05	Расчеты по прочим платежам в бюджет	1 945,00	Начислен транспортный налог
4 303 12	Расчеты по налогу на имущество организаций	625,00	Начислен налог на имущество

Является текущей, подлежит погашению в периоде, следующим за отчетным.

По состоянию на 01.01.2025 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

По расхождениям сумм кредиторской задолженности на конец предыдущего отчетного периода по счетам бюджетного учета представлена форма 0503773 сведений об изменении остатков валюты баланса Учреждения. (Исправление ошибок прошлых лет).

КФО 5:

Кредиторская задолженность:

Номер счета	Наименование счета	Сумма, руб	Причина образования
5 303 05	Расчеты по прочим платежам в бюджет	0,07	Закрытие расчетов в сумме неиспользованных остатков субсидий, требующих подтверждения

По состоянию на 01.01.2025 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Пояснения к просроченной дебиторской задолженности

Счет	Контрагент	Основание	Сумма, руб	Дата возникновения	Дата исполнения по правовому	Претензионные требования и иски	Характер заявленный	Пояснения	Планируемая дата погашения
------	------------	-----------	------------	--------------------	------------------------------	---------------------------------	---------------------	-----------	----------------------------

					основани ю				
2.206. 34	ИНКО ООО	Договор от 02.11.2024 № 676	18 390,00	11.12.24	17.12.24	нет	нет	контрагентами нарушены сроки выполнения работ, работы по договору в установленный срок не выполнены, в связи с трудностями поставки	1 кв 2025
2.206. 34	МЕТЕОР ООО"	Договор от 18.07.2023 № 207-ОС-223	125 922 196,96	26.07.23	17.07.24	нет	нет	контрагентами нарушены сроки выполнения работ, работы по договору в установленный срок не выполнены.	1 кв 2025
2.206. 34	МЕТЕОР ООО	Договор от 28.08.2023 № 267-ОС-223	45 904 703,38	12.09.23	27.08.24	нет	нет	контрагентами нарушены сроки выполнения работ, работы по договору в установленный срок не выполнены.	1 кв 2025
2.206. 31	Тензор	Договор от 07.10.2024 № 366-ОС-223	4 320,00	10.10.24	13.10.24	нет	нет	контрагентами нарушены сроки выполнения работ, работы по договору в установленный срок не выполнены.	Поставка осуществле на в январе 2025
2.206. 31	Тензор	Договор от 07.10.2024 № 366-ОС-223	1 620,00	10.10.24	13.10.24	нет	нет	контрагентами нарушены сроки выполнения работ, работы по договору в установленный срок не выполнены.	Поставка осуществле на в январе 2025
2.206. 26	Тензор	Договор от 05.12.2024 № 124103017234	270,00	10.12.24	21.12.24	нет	нет	контрагентами нарушены сроки выполнения работ, работы по договору в установленный срок не выполнены.	неизвестна
2.206. 26	ЧП Рагимов Фаиг Фарадж оглу, Азербайд жан	Договор от 21.05.2024 № 114-ОС-223	4 775,63	28.05.24	18.08.24	нет	нет	контрагентами нарушены сроки выполнения работ, работы по договору в установленный	2025

								срок не выполнены.	
2.209. 34	ТУ РОСИМУ ЩЕСТВА В ГОРОДЕ МОСКВЕ		149 000,00	21.08.24	28.08.24	Дело А40- 178465/23 -23-1302 от 21.08.202 4	нет	Решение Арбитражного суда г. Москвы Дело А40- 178465/23-23-1302 от 21.08.2024. Исп. Лист направлен в Казначейство	1 кв 2025
2.209. 34	СПЕЦ- ИНВЕСТ ООО	Договор от 07.02.2022 № 32211028295- ЗК-ЭФ	25 252,00	23.03.23	30.03.23	Дело № А40- 63885/23- 159-535	нет	Решением суда от 07.08.2023 исковые требования удовлетворены в полном объеме идет исполнительное производство № 99057/24/66006- ИП от 08.04.2024	неизвестна
2.209. 41	СПЕЦ- ИНВЕСТ ООО	Договор от 07.02.2022 № 32211028295- ЗК-ЭФ	1 225 232,03	23.03.23	30.03.23	Дело № А40- 63885/23- 159-535	нет	Решением суда от 07.08.01.01.2024 исковые требования удовлетворены в полном объеме идет исполнительное производство № 99057/24/66006- ИП от 08.04.2024	неизвестна
2.209. 34	РПЦ ООО	Договор от 16.11.2022 № 203-ОС-223	3 840,00	13.10.23	20.10.23	Решение суда от 08.07.24	нет	Решение суда от 08.07.2024 - удовлетворено в полном объеме. 04.09.2024 исполнительный лист направлен приставам	неизвестна
2.209. 41	РПЦ ООО	Договор от 16.11.2022 № 203-ОС-223	96 000,00	13.10.23	20.10.23	Решение суда от 08.07.24	нет	Решение суда от 08.07.2024 - удовлетворено в полном объеме. 04.09.2024 исполнительный лист направлен приставам	неизвестна

2.209.41	МЕДСТА НДАРТ ООО	Договор от 05.07.2024 № 32413676831- ЗК-ЭФ	44 524,37	03.12.24	03.12.24	Соглашен ие о расторже нии договора от 03.12.24	нет	Поставщиком нарушены условия Соглашения о расторжении договора от 03.12.2024	неизвестна
2.209.41	ООО "НАМИК А"	Гражданско- правовой договор от 20.10.2020 № 052/2020-ЭА	149,41	11.05.21	11.05.21	Уведомле ние о дате вступлен ия в силу от 11.05.21 № 1105- 17/к	нет	Уведомление о дате вступления в силу от 11.05.2021 № 1105-17/к	неизвестна

**Пояснения к ф. 0503773 «Сведения об изменении остатков валюты
баланса учреждения»**

КФО 2:

По счету бюджетного учета 2.101.00 «Основные средства» отражены операции по корректировке операций по списанию основных средств.

По счету бюджетного учета 2.105.00 «Материальные запасы» отражены операции по корректировке операций по списанию материальных запасов.

По счету бюджетного учета 2.106.00 «Вложения в нефинансовые активы» отражены операции по корректировке ошибочно включенного НДС в стоимость услуг и отнесенного в счет затрат.

По счету бюджетного учета 2.205.00 «Расчеты по доходам» отражены операции по корректировке расчетов начислений по сервитуту.

По счету бюджетного учета 2.303.00 «Расчеты платежам в бюджеты» отражены операции по корректировке расчетов с налоговым органом по результатам сверки расчетов.

По счету бюджетного учета 2.302.26 отражена операция по учету услуг, оказанных в периоде, предшествующему отчетному, первичные документы поступили после даты подписания бухгалтерской отчетности и отражены в следующем отчетном периоде как ошибки прошлых лет в соответствии со Стандартом "Концептуальные основы"

По счету бюджетного учета 2.104.00 «Амортизация» отражены операции по исправлению расчетов по амортизации в результате выверки расчетов

КФО 4:

По счету бюджетного учета 4.101.00 «Основные средства» отражена операция по разуконплектации объекта и принятие на баланс отдельных частей, для дальнейшего списания непригодной к дальнейшей эксплуатации части кабельной линии (на основании письма МинобрНауки от 20.05.2024 г. № МН-21/1500-АГ).

По счету бюджетного учета 4.303.00 «Расчеты платежам в бюджеты» отражены операции по корректировке расчетов с налоговым органом по результатам сверки расчетов.

Пояснения к ф. 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения»

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2025. составил 1 289 522 630,22 руб.

– **субсидии на выполнение государственного задания** – 475 108 632,01 руб. - остаток денежных средств обусловлен поступлением денежных в соответствии с соглашениями о предоставлении субсидий на выполнение госзадания и необходимостью наличия остатка денежных средств для осуществления бесперебойной текущей деятельности учреждения в соответствии с утвержденным планом ФХД, наличие обязательств по договорам на закупку товаров (работ, услуг), заключенных в 2024 году со сроком исполнения в течение 2025 года.

– **субсидии на иные цели** – 0,07 руб.;

– **средства во временном распоряжении** – 393 400,00 руб. –остаток денежных средств обусловлен зачислением средств в качестве обеспечения заявок на участие в конкурентных процедурах;

– **собственные доходы** – 814 020 598,14 руб.

Остаток денежных средств учреждения обусловлен следующими обстоятельствами:

- зачисление денежных средств от контрагентов при реализации товаров, работ, услуг;

- наличие обязательств по договорам на закупку товаров (работ, услуг), заключенных в 2024 году со сроком исполнения в течение 2025 года.

- необходимость наличия остатка денежных средств для осуществления бесперебойной текущей деятельности учреждения в соответствии с утвержденным планом ФХД.

По состоянию на 01.01.2025 г. остаток на валютных счетах отсутствует.

Формы, которые не содержат показателей:

Ввиду отсутствия числовых показателей следующие формы представлены в статусе «Показатели отсутствуют»:

- форма 0503725 (все КФО) «Справка по консолидируемым расчетам учреждения»;

- форма 0503737 (КФО 6, 7) «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности»;

- форма 0503738-НП (все КФО) «Отчет об обязательствах учреждения (по национальным проектам)»;

- форма 0503738 (КФО 6, 7) «Отчет об обязательствах учреждения»;

- форма 0503760 Таблица № 1 «Сведения о направлениях деятельности»;

- форма 0503760 Таблица № 6 «Сведения о проведении инвентаризаций»;

- форма 0503766 (КФО 6) «Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности»;

- форма 0503768 (КФО 6,7) «Сведения о движении нефинансовых активов учреждения»;

- форма 0503769 (КФО 6,7) «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения»;

- форма 0503772 (все КФО) «Сведения о суммах заимствований»;
- форма 0503790 (все КФО) «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения».

«Прочие вопросы деятельности учреждения»

Бухгалтерский учет в учреждении осуществляется в соответствии с Инструкцией по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16 декабря 2010 г. 157н и приказом Минфина РФ от 23.12.2010 г. №183н, приказом Минфина РФ от 30.03.2015 г. №52н «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями и Методических указаний по их применению; приказом Минфина от 24.05.2022 № 82н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (далее – приказ № 85н); приказом Минфина России от 15.04.2021 N 61н. «Об утверждении унифицированных форм электронных документов бухгалтерского учета, применяемых при ведении бюджетного учета, бухгалтерского учета государственных (муниципальных) учреждений, и Методических указаний по их формированию и применению»; федеральными стандартами бухгалтерского учета государственных финансов, утвержденными приказами Минфина от 31.12.2016 №256н, 257н, 258н, 259н, 260н (далее СГС соответственно) СГС «Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора»; СГС «Основные средства»; СГС «Аренда»; СГС «Обесценение активов»; СГС «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности; от 30.12.2017 г.

№274н, 275н, 277н, 278н (далее соответственно) СГС «Учетная политика, оценочные значения и ошибки»; СГС «События после отчетной даты»; СГС «Информация о связанных сторонах», СГС «Отчет о движении денежных средств»; от 27.02.2018 г. №32н СГС «Доходы»; от 28.02.2018 г. №34н, 37н (далее соответственно) СГС «Непроизведенные активы», СГС «Бюджетная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности»; от 30.05.2018 г. №122н, 124н (далее соответственно) СГС «Влияние изменений курсов иностранных валют», СГС «Резервы. Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах»; от 07.12.2018 №256н СГС «Запасы»; от 29.06.2018 №145н, 146н (далее соответственно) СГС «Долгосрочные договоры»; СГС «Концессионные соглашения»; от 15.11.2019 г. №181н, 182н, 183н, 184н (далее соответственно) СГС «Нематериальные активы», СГС «Затраты по заимствованиям», СГС «Совместная деятельность», СГС «Выплаты персоналу»; от 30.06.2020 г. №129н СГС «Финансовые инструменты»; приказом Министерства Финансов РФ от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления», а также Учетной политикой, утвержденной приказом ФГАНУ «ФНЦИРИП РАН им. М. П. Чумакова РАН» (Институт полиомиелита) от 24.05.2021 г. № 100-к/2.

Бухгалтерская отчетность представляется в соответствии с Инструкцией о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25 марта 2011 г. № 33н.

В ФГАНУ «ФНЦИРИП им. М.П. Чумакова РАН» (Институт полиомиелита) бухгалтерский учет ведется с применением программы 1С «Бухгалтерия государственного учреждения» версия 2.0.

Генеральный директор

А.А. Ишмухаметов

Руководитель финансово-
экономического направления

Главный бухгалтер



Н.В. Белецкая

О.В. Колобаева