

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 01 января 2019 года

Учреждение Федеральное государственное бюджетное научное учреждение «Федеральный научный центр исследований и разработки иммунобиологических препаратов им. М.П. Чумакова РАН».

---

Обособленное подразделение \_\_\_\_\_

Учредитель \_\_\_\_\_

Наименование органа, осуществляющего полномочия учредителя Министерство науки и высшего образования

---

Периодичность: квартальная, годовая \_\_\_\_\_

Единица измерения руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2019
по ОКПО	01895045
по ОКATO	
По ОКПО	
Глава по БК	075
по ОКЕИ	383

Федеральное государственное бюджетное научное учреждение «Федеральный научный центр исследований и разработки иммунобиологических препаратов им. М. П. Чумакова РАН» (далее ФГБНУ ФНЦИРИП РАН им. М. П. Чумакова РАН действует на основании устава, утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования от 27.07.2018 г. № 470, 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.

В отчетном периоде деятельность ФГБНУ «ФНЦИРИП РАН им. М. П. Чумакова РАН» осуществлялась на основе исполнения норм бюджетного, гражданского и налогового законодательств, нормативных актов и документов

федеральных органов исполнительной власти, приказов Министерства науки и высшего образования, нормативных актов, изданных учреждением.

Расходы на финансовое и материально-техническое обеспечение текущей деятельности ФГБНУ ФНЦИРИП РАН им. М. П. Чумакова РАН осуществляются через лицевые счета, открытые в федеральных органах казначейства.

ФГБНУ ФНЦИРИП РАН им. М. П. Чумакова РАН в 2016 году открыты следующие лицевые счета:

–№ 20736В61230 в Отделе № 26 УФК по г. Москве Отделение 1 Москва;

–№ 21736В61230 в Отделе № 26 УФК по г. Москве Отделение 1 Москва;

и валютные счета в кредитных учреждениях:

транзитный валютный счет в долларах США № 40502840038001000015 в ПАО Сбербанк г. Москва;

текущий валютный счет в долларах США № 40502840738000000015 в ПАО Сбербанк г. Москва;

текущий валютный счет в евро № 40502978138000000011 в ПАО Сбербанк г. Москва;

транзитный валютный счет в евро № 40502978438000000011 в ПАО Сбербанк г. Москва;

Юридический адрес: 108819, г. Москва, поселение Московский, посёлок института полиомиелита, домовладение 8, корпус 1. Юридический адрес соответствует фактическому местонахождению.

**Пояснения к ф. 0503721 «Отчет о финансовых результатах».**

- В состав иных прочих доходов по КПС 180 и КФО 4 (*Субсидии на выполнение государственного задания*) входит величина кадастровой стоимости земельного участка, находящегося на праве бессрочного пользования в размере 311 129 226,11 руб.
- В состав иных прочих доходов по КПС 180 и КФО 2 (*Средства от приносящей доход деятельности*) в размере 18 982 924,99 руб. входит стоимость оприходованных на баланс учреждения объектов нефинансовых активов, выявленных в результате инвентаризации, уменьшенная на сумму, необходимую для выполнения работ по гранту, предоставленному Российским научным фондом, которая отнесена в дебет счета 40110180 на основании утвержденного отчета, а так же на сумму списанных в дебет счета 40110180 затрат, связанных с выполнением НИР по договору ГПХ
- Расхождения между данными ф. 0503710 по счету 2.40110130 и ф. 0503721 по строке «доходы от оказания платных услуг (работ)» вызваны отражением расходов, принятых в уменьшение доходов по налогу на прибыль (319 286 944 руб.); по строке «расходы материальных запасов» вызваны отнесением себестоимости готовой продукции (оказанных услуг) (7 638 596,40 руб.) в дебет счета 2.40110130; а также отражением суммы отпуска готовой продукции (оказания услуг) заказчику (1 765 101 694,26 руб.) в 2018 году.

**Пояснения к ф. 0503737 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности».**

Утверждено плановых назначений по доходам, согласно плану финансово-хозяйственной деятельности – 3 885 475 607,59 руб., в том числе:  
субсидии на выполнение государственного задания – 176 378 563,0 руб.;  
субсидии на иные цели – 58 591 788,00 руб.;  
собственные доходы – 3 650 505 256,59 руб.

Кассовое исполнение доходов за 2018 год  
составило 3 872 174 825,83 руб., в том числе:

субсидии на выполнение государственного задания – 176 378 563,00 руб.;  
субсидии на иные цели – 56 189 903,19 руб.;  
собственные доходы – 3 639 606 359,64 руб.

Утверждено плановых назначений по расходам согласно плану  
финансово-хозяйственной деятельности – 3 887 188 028,53  
руб., в том числе:

субсидии на выполнение государственного задания – 187 801 332,82 руб.;  
субсидии на иные цели – 194 418 199,84 руб.;  
собственные доходы – 3 504 968 495,87 руб.

Кассовое исполнение по расходам за 2018 год составило 3 865 030 673,53  
руб., в том числе:

субсидии на выполнение государственного задания – 169 790 211,63 руб.;  
субсидии на иные цели – 193 971 194,52 руб.;  
собственные доходы – 3 501 269 267,38 руб.

#### **Не исполнено плановых назначений**

*Субсидии на выполнение государственного задания:*

- по расходам на сумму – 18 011 121,19 руб.

По состоянию на 01.01.2019 года исполнение государственного задания  
составило 90,4 % (169 790 211,63 руб.), в том числе по кодам видов расходов:

КВР 111 исполнение составило – 96,06 % (110 568 871,99 руб.)

КВР 112 исполнение составило – 100 % (276 938,14 руб.).

КВР 119 исполнение составило – 95,9 % (30 391 255,60 руб.);

КВР 244 исполнение составило – 70,2 % (22 445 733,22 руб.).

КВР 851 исполнение составило – 69,7 % (6 107 412,68 руб.).

*Субсидии на иные цели:*

- по расходам на сумму – 447 005,32 руб.;

По состоянию на 01.01.2019 г. исполнение по субсидиям на иные цели  
составило 99,8 % (193 971 194,52)

КВР 244 исполнение составило 99,8 % (193 403 853,88 руб.) Процент исполнения обусловлен экономией, возникшей в результате проведения конкурсных процедур.

КВР 340 - 93,2 % (567 340,64 руб.)

*Средства от приносящей доход деятельности:*

- по расходам на сумму – 3 699 228,49 руб.

По состоянию на 01.01.2019 г. исполнение составило 99,9% (3 501 269 267,38 руб.).

в том числе по кодам видов расходов:

КВР 111 исполнение составило – 99,9% (973 993 634,77 руб.).

КВР 112 исполнение составило – 95,1% (2 903 154,46 руб.) оплата командировочных расходов;

КВР 119 исполнение составило – 99,9% (249 196 054,77 руб.).

КВР 241 исполнение составило – 95,2% (2 336 522,88 руб.)

КВР 243 исполнение составляет – 85,7% (10 451 507,89 руб.)

КВР 244 исполнение составляет – 99,9 % (2 228 617 635,05 руб.).

Заключение и исполнение договоров запланировано на 4 кв. 2018.

КВР 851 исполнение составляет – 100% (22 438 085,02 руб.) налог на имущество.

КВР 852 исполнение составляет – 100% (842 231,68 руб.)

КВР 853 исполнение составляет 99,9% (10 490 440,86 руб.)

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

#### **КФО 2:**

расхождения между данными лицевого счета 20 и данными ф. 0503737 в размере 2 330 263 000,00 руб. вызваны отражением операций, связанных с продажей иностранной валюты и зачислением их рублевого эквивалента на указанный лицевой счет.

За 2018 год Учреждением отражены доходы от переоценки активов и обязательств в размере 146 188 206,52 руб., образовавшиеся после переоценки валютных остатков на счетах.

По состоянию на 01.01.2019 г. остаток на валютных счетах составляет:  
9 664 636,97 долларов США  
288, 00 евро.

**КФО 5:**

расхождения между данными лицевого счета 21 и данными ф. 0503779 в размере 2 401 884,81 руб. объясняется возвратом неиспользованной субсидии на иные цели прошлых отчетных периодов по коду цели 08-04.

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

**КФО 2:**

Дебиторская задолженность:

- по счету бюджетного учета 2.20500 «Расчеты по доходам» на 01.01.2019 г. включает в себя задолженность покупателей и заказчиков за реализованные им товары, услуги, а также суммы грантов Российского научного фонда с учетом остатков прошлых периодов и составляет 542 035 432,24 руб.

- по счету бюджетного учета 2.20900 «Расчеты по ущербу имуществу и иным доходам» на 01.01.2019 г. включает в себя: а) суммы задолженности перед учреждением банков, в размере 224 824 851,76 руб., у которых отозвали лицензию, (счет 2.209.81 - НОТА-БАНК (ПАО) и КБ Гагаринский). Задолженность банков является просроченной, поскольку возникла в предыдущих отчетных периодах и по ним ведется процедура ликвидации; б) дебиторская задолженность в размере 3 835,59 руб., неподтвержденная дебитором, ФХД которой уже не ведется, (счет 2.209.34 -ОАО «Объединение Альфапластик»); г) суммы дебиторской задолженности по договорам

контрагентов, с окончанным сроком действия, которые подлежат возврату в периоде, следующем за отчетным в размере 165 599,09 (счет 2.209.34) д) сумма за реализованный, но неоплаченный пластик, образовавшийся в результате сбора пластиковой тары, в которой поставлялись товары для нужд учреждения в размере 12 000,00 руб. (счет 2.209.89); е) сумма штрафных санкций в связи с ненадлежащим исполнением обязательств контрагентами в размере 78 701,96 руб. (счет 2.209.41).

- по счету бюджетного учета 2.20600 «Расчеты по выданным авансам» на 01.01.2019 г. включает в себя суммы авансов, выданных организациям-поставщикам по условиям договоров, у которых не истек срок исполнения и составляет 534 557 865,39 руб.

- по счету 2.20800 включает в себя задолженность подотчетных лиц в виде сумм, выданных на покупку проездного документа ввиду разъездного характера работы, а так же за услуги связи, (маркированные конверты, учитываемые в под отчете материально-ответственного лица) и составляет 40 376,83 руб.

Кредиторская задолженность:

- по счету бюджетного учета 2.205.00 «Расчеты по доходам» включает в себя суммы грантов РФФИ (счет 205.31) и РНФ (счет 205.89), которые будут возвращены в периоде, следующим за отчетным, в качестве неиспользованных остатков в размере 17 198,10 руб. (по гранту РФФИ) и 118 559, 07 (по гранту РНФ) руб. а также сумма гранта РНФ перечисленная на выполнение работ, которые будут выполнены в периоде, следующим за отчетным в размере 1 509 788,87 руб.

- по счету бюджетного учета 2.30200 «Расчеты по принятым обязательствам» является текущей и подлежит погашению в периоде, следующим за отчетным по условиям договоров, и составляет 39 371 788,70 руб.

- по счету бюджетного учета 2.20800 «Расчеты с подотчетными лицами» включает себя задолженность перед подотчетными лицами за расходы на приобретение проездного билета и составляет 2 648,00 руб. является текущей и подлежит погашению в периоде, следующим за отчетным.

#### **КФО 4**

Дебиторская задолженность:

- по счету бюджетного учета 4.20600 «Расчеты по выданным авансам» включает в себя суммы авансов выданных за услуги по подготовке научно-педагогических кадров в аспирантуре и составляет 43 500,00 руб.

- по счету бюджетного учета 4.20934 «Расчеты по доходам от компенсации затрат» включает в себя суммы аванса перечисленного за коммунальные услуги по договору с оконченным сроком действия и подлежащего возврату в периоде, следующим за отчетным в размере 313 443,35 руб.

Кредиторская задолженность:

- по счету бюджетного учета 4.30200 «Расчеты по принятым обязательствам» включает в себя суммы задолженности за услуги связи, по вывозу и утилизации отходов, коммунальные услуги, за услуги по техническому обслуживанию оборудования, и прочие услуги, а также за поставку расходных материалов для лабораторного оборудования и прочих материальных ценностей для нужд учреждения в целях выполнения государственного задания. Подлежит погашению в периоде, следующим за отчетным по условиям договоров и составляет 3 248 509,93 руб.

#### **КФО 5:**

Кредиторская задолженность:

- по счету 5.20500 «Расчеты по доходам» на сумму 405 335,00 руб. включает в себя суммы неиспользованного остатка субсидий на иные цели;



Отклонения в изменении задолженности между денежными и неденежными расчетами объясняются возвратами средств по причине переплаты, неверно указанных реквизитов при формировании заявок на кассовый расход.

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

Остаток денежных средств по состоянию на 01.01.2019г. составил 816 995 793,45 руб.

Остаток денежных средств в форме 0503779 на счетах учреждения образовался в результате следующих причин:

– субсидии на выполнение государственного задания – 18 011 121,19 руб.,

– субсидии на иные цели – 447 005,32 руб.

– средства во временном распоряжении – 10 459 989,77 руб. – залоги на проведение аукционов;

– собственные доходы – 788 077 677,17 руб., в том числе средства, находящиеся на счете в органе ФК в размере 116 646 663,46 руб., а также средства в иностранной валюте, находящиеся на счетах в кредитных учреждениях в размере 671 431 013,71 руб.

### **«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. № 174н

и 157н, а также Учетной политикой, утвержденной приказом ФГБНУ ФНЦИРИП им. М.П. Чумакова РАН от 29.12.2017г. № 200-к. 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 28 декабря 2010г. № 191 и от 25 марта 2011г. № 33н.

В ФГБНУ ФНЦИРИП им. М.П. Чумакова РАН бухгалтерский учет ведется с применением программы 1С «Бухгалтерия государственного учреждения» версия 2.0.

Генеральный директор

А.А. Ишмухаметов

Главный бухгалтер

О.Е. Голетиани

Руководитель финансово-  
экономического Управления

Н.В. Белецкая

