

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ФГУП "ДСО" ФМБА России  
за 2020 год.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятия за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

Сведения об организации.

Хозрасчётная аптека №94 Главного управления «Медбиоэкстрем» при МЗ РФ, была создана в соответствии с приказом Министерства Здравоохранения СССР от 23.04.1968 г. № 117-з.

Государственное унитарное предприятие Аптека № 94 Федерального управления медико-биологических и экстремальных проблем при министерстве здравоохранения Российской Федерации, было реорганизовано на основании Приказа Главного управления МБиЭП при МЗ РФ от 27.05.1992 г. №36-з из Хозрасчетной аптеки № 94 ГУ «Медбиоэкстрем» при СЗ РФ.

Федеральное государственное унитарное предприятие «Аптека № 94» Федерального медико-биологического агентства, является правопреемником Государственного унитарного предприятия Аптека № 94 Федерального управления медико-биологических и экстремальных проблем при министерстве здравоохранения Российской Федерации. Предприятие было реорганизовано в соответствии с Распоряжением Правительства Российской Федерации от 03.07.2006 г. № 955-р и переименовано приказом ФМБА России от 18.08.2006 г. № 257.

До 2012 года целями деятельности предприятия являлись: удовлетворение общественных потребностей в результатах деятельности предприятия и получение прибыли. Для достижения указанных целей предприятие осуществляло следующие виды деятельности: фармацевтическая деятельность; деятельность, связанная с оборотом наркотических средств и психотропных веществ.

Федеральное государственное унитарное предприятие «Дирекция строящихся объектов» Федерального медико-биологического агентства (далее – Предприятие), переименовано из Федерального государственного унитарного предприятия «Аптека № 94» Федерального медико-биологического агентства, является правопреемником переименованных и реорганизованных организаций на основании Приказа Федерального медико-биологического агентства от 06.02.2012 г. № 8у.

В настоящее время Предприятие специализируется в области строительства.

Предприятие является действующим членом 3 (трех) саморегулируемых организаций:

1. Ассоциацию «СРО «СОВЕТ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ» (регистрационный номер СРО-П-011-16072009);
2. Ассоциацию «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ» (регистрационный номер СРО-С-018-16072009);
3. Ассоциация в области инженерных изысканий «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» (регистрационный номер СРО-И-013-25122009).

Имеет лицензию министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий № 8-Б/00515 от 21.05.2012 г на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

Предприятие имеет сертификат соответствия № СДС.ТП.СМ.11862-18 от 22.02.2018 по Системе Менеджмента Качества применительно к работам по подготовке проектной документации, строительству, реконструкции и капитальному ремонту, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, включая особо опасные, технически сложные и уникальные объекты капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии). (ГОСТ Р ИСО 9001-2015 (ISO 9001:2015))

Предприятием успешно реализованы, и реализуются в данный момент, инвестиционные проекты в рамках Федеральных целевых программ, в том числе:

- «Национальная система химической и биологической безопасности Российской Федерации»;
- «Промышленная утилизация вооружения и военной техники»;
- «Социально-экономическое развитие Республики Крым и г. Севастополя»
- «По осуществлению полного комплекса поставки товаров, выполнения работ и оказания услуг, связанных с проектированием, строительством, реконструкцией, оснащением и вводом в эксплуатацию объектов, в рамках реализации проекта по созданию научно-клинической лаборатории с питомником для разведения и содержания кабарги»;
- «Развитие космодромов на период 2017-2025 годов в обеспечении космической деятельности РФ».

Введены в эксплуатацию более 50 объектов капитального строительства.

Общая стоимость работ по заключенным государственным контрактам составляет:

- за 2017 год общая сумма составила 1 002 231 960 (Один миллиард два миллиона двести тридцать одна тысяча девятьсот шестьдесят) рублей 00 копеек;
- за 2018 год общая сумма составила 7 534 329 344,11 (Семь миллиардов пятьсот тридцать четыре миллиона триста двадцать девять тысяч триста сорок четыре) рубля 11 копеек;
- за 2019 год общая сумма составила 367 517 417,53 (Триста шестьдесят семь миллионов пятьсот семнадцать тысяч четыреста семнадцать) рублей 53 копейки;

- за 2020 год общая сумма составила 58 568 226,60 (Пятьдесят восемь миллионов пятьсот шестьдесят восемь тысяч двести двадцать шесть) рублей 60 копеек.

За аналогичный период исполнение государственных контрактов, включая капитальное строительство, реконструкцию, строительно-монтажные работы, проектно-изыскательские работы, строительный контроль и авторский надзор составляет:

- За 2017 год выручка с НДС - 633 445 364 (Шестьсот тридцать три миллиона четыреста сорок пять тысяч триста шестьдесят четыре) рубля 00 копеек;

- За 2018 год выручка с НДС - 650 604 797 (Шестьсот пятьдесят миллионов шестьсот четыре тысячи семьсот девяносто семь) рублей 00 копеек;

- За 2019 год выручка с НДС - 720 948 207 (Семьсот двадцать миллионов девятьсот сорок восемь тысяч двести семь) рублей 00 копеек.

- За 2020 год выручка с НДС - 293 026 136,30 (Двести девяносто три миллиона двадцать шесть тысяч сто тридцать шесть) рублей 30 копеек.

Общая сумма контрактов, находящихся в процессе исполнения, составляет 8 015 581 441,64 (Восемь миллиардов пятнадцать миллионов пятьсот восемьдесят одна тысяча четыреста сорок один) рубль 64 копейки.

В настоящее время предприятие исполняет комплекс работ в рамках Федеральной адресной инвестиционной программы (далее - ФАИП) по осуществлению полного комплекса поставки товаров, выполнения работ и оказания услуг, связанных с проектированием, строительством, реконструкцией, оснащением и вводом в эксплуатацию объектов, в рамках реализации проекта по созданию научно-клинической лаборатории с питомником для разведения и содержания кабарги. Распоряжением Правительства РФ от 26.05.2017 №1049-р, в целях реализации ФАИП, предприятие было определено единственным подрядчиком (исполнителем). Общая стоимость ФАИП составляет 1 364 129 344,11 (Один миллиард триста шестьдесят четыре миллиона сто двадцать девять тысяч триста сорок четыре) рубля 11 копеек.

Кроме того, предприятие, в рамках ФАИП на 2018 год, в части мероприятия федеральной целевой программы «Развитие космодромов на период 2017-2025 годов в обеспечении космической деятельности РФ», утвержденной постановлением Правительства РФ от 19.09.2017 г. №1124 и распоряжением Правительства РФ от 16.08.2018 г. №1705-р, выполняет работы по строительству комплекса зданий медико-санитарной части для социального обеспечения деятельности космодрома «Восточный (2-я очередь) Площадка 6.5». Общая стоимость ФАИП составляет 6 107 200 000,00 (Шесть миллиардов сто семь миллионов двести тысяч) рублей 00 копеек.

Рассматриваемые к исполнению контракты на проектно-изыскательские работы предприятие исполнило в статусе «Генерального проектировщика» с привлечением соисполнителей.

Соисполнители привлекались в соответствии с п.п. б) п. 5 ч. 2 ст. 1 Федерального закона от 18.07.2011 N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" путем проведения конкурентной процедуры в форме открытого запроса предложений. Для определения лучшего предложения по условиям исполнения контракта, в документации о закупке, для участников будут установлены дополнительные критерии отбора позволяющие оценить их

профессиональную и деловую репутацию, а также подтвердить их квалификацию и готовность к выполнению работ по контракту. Такими критериями, помимо цены контракта, будут:

1. качество работ, предложенных участником закупки;
2. квалификация участника закупки, в том числе:
  - 2.1. обеспеченность материально-техническими ресурсами для выполнения работ;
  - 2.2. обеспеченность кадровыми ресурсами для выполнения работ;
  - 2.3. опыт и репутация участника закупки.

#### 1. Организация и виды деятельности

Полное наименование организации	Федеральное государственное унитарное предприятие «Дирекция строящихся объектов» Федерального медико-биологического агентства
Сокращенное наименование организации	ФГУП «ДСО» ФМБА России
Временно исполняющий обязанности генерального директора	Селюк Родион Юрьевич, действующий на основании Устава и приказа ФМБА России от 20.04.2020г. №306л
Дата регистрации, регистрирующий орган	МИФНС России по городу Москве №46
Дата регистрации до 1 июля 2002 года	03.03.1994
Дата присвоения ОГРН	10.01.2003
ОГРН	1035008350618
ИНН	5042003281
КПП	771801001
ОКПО	29047241
ОКВЭД ред.1	45.2
ОКВЭД ред.2	41.2
Юридический адрес	107076, Москва г, Короленко ул, дом 5А, офис 205,206
Почтовый адрес	107076, Москва г, Короленко ул, дом 5А, офис 205,206
Телефон, факс	+7 (495) 229-44-15
Электронная почта	<a href="mailto:info@dsofmba.ru">info@dsofmba.ru</a>
Расчетный счет в ПАО СБЕРБАНКЕ	405 028 105 380 000 00300
Наименование банка	ПАО СБЕРБАНК г. Москва
БИК	44525225

Корреспондентский счет	30101810400000000 225
Расчетный счет в БАНК ВТБ (ПАО)	405 028 107 500 000 00154
Наименование банка	БАНК ВТБ (ПАО)
БИК	44525187
Корреспондентский счет	301018107000000000187
Расчетный счет ВОСТОЧНЫЙ	405 028 107 114 400 00009
Наименование банка	МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО КБ "ВОСТОЧНЫЙ"
БИК	44525682
Корреспондентский счет	30101810945250000682

1.1. Сведения об учредителях (участниках) юридического лица. Учредителем и собственником имущества Предприятия является Российская Федерация. Полномочия Учредителя осуществляет Федеральное медико-биологическое агентство (ФМБА России) ОГРН 1057746023147, ИНН 7734521419.

1.2. Величина уставного капитала: 500 тыс. рублей.

1.3. Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2020 год составляет 25 человек, а численность работающих на отчетную дату 31.12.2020г. составляет 34 человека.

1.4. По состоянию на 01.01.2021 г. задолженность перед персоналом по оплате труда отсутствует.

1.4. ФГУП «ДСО» ФМБА России не участвует в иностранных организациях.

1.5. Предприятие подлежит обязательному аудиту и попадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», так как в уставном (складочном) капитале доля государственной собственности составляет более 25 процентов.

1.6. Фактические виды деятельности Предприятия в отчетном году, указанные в уставе:

- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях;
- Инженерные изыскания в строительстве;
- Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения;
- Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции.

## 2.1. Расшифровка деятельности ФГУП «ДСО» ФМБА России.

За 2020 год деятельность Предприятия подразделяется на два основных направления работы:

- реализация проектов по строительному контролю, включая изыскание, проектирование, технический и авторский надзор.
- выполнение общестроительных работ, включая закупку и монтаж медицинского оборудования и материалов для нужд российских учреждений, государственных заказчиков;

Предприятие имеет следующие лицензии:

- Лицензия № 8-Б/00515 от 21.05.2012 г. на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;

В основу первого направления производственной программы деятельности Предприятия состоит из выполнения своих обязательств:

- по ФГБУН НЦБМТ ФМБА России по стройке «Проектирование и строительство объектов научно-клинической лаборатории с питомником для разведения и содержания кабарги в условиях естественной среды обитания на базе филиала «Алтайский» федерального государственного бюджетного учреждения науки «Научный центр биомедицинских технологий Федерального медико-биологического агентства» (Республика Алтай, г. Горно-Алтайск);
- по проектирование и реконструкция объектов научных подразделений научно-клинической лаборатории федерального государственного бюджетного учреждения науки «Научный центр биомедицинских технологий Федерального медико-биологического агентства» (Московская область, Красногорский район, пос. Светлые горы)»;
- работы по ГПД №0373100086918000516 от 14.02.2019г, по осуществлению строительного контроля за строительно-монтажными работами по капитальному ремонту фасада здания, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Маршала Новикова,23;
- оказание услуг по осуществлению строительного контроля и надзора за строительством объекта капитального строительства: «Проектирование и строительство объектов научно-клинической лаборатории с питомником для разведения и содержания кабарги в условиях естественной среды обитания на базе филиала «Алтайский» федерального государственного бюджетного учреждения науки «Научный центр биомедицинских технологий Федерального медико-биологического агентства» (Республика Алтай, г. Горно-Алтайск) и проектирование и реконструкция объектов научных подразделений научно-клинической лаборатории федерального государственного бюджетного учреждения науки «Научный центр биомедицинских

технологий Федерального медико-биологического агентства» (Московская область, Красногорский район, пос. Светлые горы) по ГПДБУ №СК/01/18 от 17.10.2018г;

- оказание услуг по строительному контролю при строительстве объекта капитального строительства по объекту: «Проектирование и реконструкция объектов научных подразделений научно-клинической лаборатории федерального государственного бюджетного учреждения науки «Научный центр биомедицинских технологий Федерального медико-биологического агентства» (Московская область, Красногорский район, пос. Светлые Горы) , согласно ГПДБУ № СК/02/18 от 22.11.2018 г;

- работы по ГПДБУ №569 от 14.12.2017г, по осуществлению строительного контроля при выполнении строительно-монтажных работ на объекте: "Строительство объекта (включая проектно-изыскательские работы) "Медико-санитарной части"5" федерального государственного бюджетного учреждения здравоохранения "Новороссийский клинический центр Федерального медико-биологического агентства" (г. Волгодонск, Ростовская область);

Второе направление Предприятия основано на разработанных предложениях Предприятия по закупке, поставке и монтажу современного технологического оборудования для нужд российских учреждений. Предприятие занималось поставкой медицинского оборудования и материалов для нужд российских учреждений в рамках государственных контрактов.

В течение всего 2020 года проводилась огромная работа по изысканию возможности увеличения объема портфеля заказов, а также поиску новых форм коммерческой деятельности в условиях изменяющейся конъюнктуры внутреннего и внешнего рынка.

В период 2020 года проводился ежедневный мониторинг электронных аукционных площадок с целью обнаружения извещений о проведении торгов по группам товаров и работ, интересующих Предприятие.

## 2.2. Исполнительные и контролирующие органы Предприятия.

Руководство текущей деятельностью представлено следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Предприятия

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
И.о. генерального директора - Санников Алексей Сергеевич	Трудовой договор № б/н от 31.08.2015, в соответствии с ФЗ от 14.11.2002 N 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях»	Срок полномочий – с 28.08.2015 на основании приказа от 28.08.2015 за № 475л. до момента подведения итогов конкурса замещения должности генерального директора ФГУП «ДСО»

		<p>ФМБА России.</p> <p>Вступил в должность с 31.08.2015г. на основании приказа ФМБА от 31.08.2015 № 63л.</p> <p>Справка ФМБА России:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- №32-020/284 от 23.12.2015г.;</li> <li>- №32-023/40 от 16.12.2016г.;</li> <li>- №32-028/1131 от 26.12.2017г.;</li> <li>- №32-020/4 от 09.01.2019г.</li> </ul>
И.о. генерального директора - Отрубчак Сергей Владимирович	Трудовой договор № б/н от 28.03.2019, в соответствии с ФЗ от 14.11.2002 N 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях»	<p>Срок полномочий – с 28.03.2019 на основании приказа от 28.03.2019 за № 147л. по совместительству до 0,5 ставки по срочному трудовому договору до момента выхода на работу основного сотрудника.</p> <p>Срок полномочий – с 28.03.2019 по 09.09.2019</p>
Врио генерального директора - Озеров Дмитрий Александрович	Трудовой договор № 96 от 17.07.2018г. и д/с №3 от 09.09.2019г.	<p>Срок полномочий – с 10.09.2019 по настоящее время</p> <p>Вступил в должность с 10.09.2019г. на основании приказа ФМБА от 23.08.2019 № 400л</p> <p>Срок полномочий – с 09.09.2019 по 21.04.2020</p>
Врио генерального директора – Селюк Родион Юрьевич	Трудовой договор № 125 от 09.04.2020г. и д/с №2 от 20.04.2020.	Срок полномочий – с 22.04.2020 по настоящее время

		<p>Вступил в должность с 22.04.2020г. на основании приказа ФМБА от 20.04.2020 № 306л</p> <p>Возложение полномочий Врио генерального директора до момента выхода на работу основного сотрудника. Срок полномочий не определен.</p>
--	--	---

Полномочиями исполнительного органа по месту расположения Предприятия С 22.04.2020г. по настоящее время наделен полномочиями Врио генерального директора - Селюк Родион Юрьевич на основании приказа собственника ФМБА от 20.04.2020 г за № 306л. ФГУП «ДСО» ФМБА России дополнительным соглашением №2 от 20.04.2020 к Трудовому договору № 125 от 09.04.2020г. возложил полномочия Врио генерального директора до момента выхода на работу основного сотрудника, аналогично заключаемого с руководителем ФГУПА, врио генерального директора.

2.3. У Врио генерального директора есть заместители, распределение обязанностей между Генеральным директором ФГУП «ДСО» ФМБА России и его Заместителями:

Врио генерального директора ФГУП «ДСО» ФМБА России:

**Селюк Родион Юрьевич**

руководит всей деятельностью предприятия и несет персональную ответственность за надлежащее выполнение возложенных на него функций и задач, предусмотренных Уставом ФГУП «ДСО» ФМБА России;

- осуществляет общее руководство всей оперативно-коммерческой и финансово-хозяйственной деятельностью предприятия, организует и проводит совещания по вопросам, связанным с вышеуказанной деятельностью, является непосредственным начальником Первого заместителя генерального директора, Главного бухгалтера, Советников, начальников юридического отдела, отдела делопроизводства и режима, отдела управления персоналом, координирует и контролирует их работу;

- утверждает финансовый план и программу деятельности ФГУП «ДСО» ФМБА России, курирует разработку текущих и перспективных планов развития предприятия;

- координирует и контролирует вопросы эффективного функционирования ФГУП «ДСО» ФМБА России, в том числе решение вопросов организации переговоров руководства предприятия с деловыми партнерами, согласования повестки дня рабочих встреч и совещаний, подготовки аналитических справок и отчетов;

- принимает решения по формированию кадрового резерва, подбору, расстановке и использованию кадров на предприятии, изменению штатного расписания, по премированию работников, назначению и отмены стимулирующих и персональных надбавок;

- курирует вопросы соблюдения служебной и государственной тайны, внедрения и обеспечения системы контроля исполнения документов работниками ФГУП «ДСО» ФМБА России;

- обеспечивает контроль за правовым сопровождением деятельности предприятия в части производственных вопросов и корпоративных процедур, а также вопросы взаимодействия с государственными контролирующими органами, курирует вопросы, связанные с контрактно-договорной деятельностью, претензионно - исковой работой, а также представлением интересов предприятия на заседаниях судов различных инстанций;

- координирует работу по вопросам Гражданской обороны в ФГУП «ДСО» ФМБА России;

- обеспечивает выполнение требований по соблюдению сотрудниками ФГУП «ДСО» ФМБА России трудовой дисциплины, утвержденных правилами внутреннего трудового распорядка, контролирует своевременное, качественное и эффективное исполнение ими заданий и поручений;

- курирует вопросы информационной безопасности, а именно определения, достижения и поддержания конфиденциальности, целостности, доступности, неотказуемости, подотчетности, аутентичности и достоверности информации и средств ее обработки;

- курирует вопросы работы с финансово-кредитными организациями.

**Озеров Дмитрий Александрович** - заместитель генерального директора по строительству непосредственно подчиняется Первому заместителю Генерального директора ФГУП «ДСО» ФМБА России

- является непосредственным руководителем Руководителя Управлений Управления по строительному контролю, Руководителя Управления проектных работ и авторского надзора и начальника производственно-технического отдела;

- принимает участие в совещаниях, проводимых Генеральным директором предприятия и Первым заместителем Генерального директора, по вопросам, входящим в его компетенцию, визирует в пределах своих полномочий документы, касающиеся деятельности ФГУП «ДСО» ФМБА России;

- обеспечивает своевременное выполнение работ по государственным контрактам в соответствии с их условиями с надлежащим качеством;

- организует, координирует и контролирует ведение и выполнение подрядными организациями инженерных изысканий, проведение технических обследований и обмерных работ строительных конструкций, а также работ по разработке проектной документации.

- курирует выполнение договоров на проектирование;

- организует работу по экспертизе проектной документации;

- контролирует качество разработки проектной документации;

- обеспечивает высокий архитектурный, технический уровень проектных решений объектов строительства, а также их экономическую эффективность;

- обеспечивает соответствие проектной и другой технической документации заданию на проектирование, и рабочей документации - утвержденному проекту;
- курирует вопросы авторского надзора на всех стадиях реализации проекта до сдачи объекта в эксплуатацию;
- обеспечивает своевременное и качественное проведение строительно-монтажных работ на строящихся объектах;
- контролирует и принимает необходимые меры по исключению срыва сроков строительства;
- курирует вопросы осуществления строительного контроля за выполнением строительных работ;
- обеспечивает взаимодействие с тендерным отделом по организации закупок предприятия в части проведения технического анализа закупочной документации для определения целесообразности участия предприятия в той или иной закупочной процедуре;
- выполняет отдельные поручения и распоряжения Генерального директора и Первого заместителя Генерального директора предприятия по вопросам, входящим в его компетенцию.

Заместитель генерального директора ФГУП «ДСО» ФМБА России по экономике  
**– Борисов Игорь Алексеевич**

- непосредственно подчиняется Первому заместителю Генерального директора ФГУП «ДСО» ФМБА России
- является непосредственным руководителем начальников планово-экономического, сметного отделов и отдела по организации закупок;
- принимает участие в совещаниях, проводимых Генеральным директором предприятия и Первым заместителем генерального директора, по вопросам, входящим в его компетенцию, визирует в пределах своих полномочий документы, касающиеся деятельности ФГУП «ДСО» ФМБА России;
- организует подготовку документации для проведения котировок, торгов, аукционов;
- организует работу по подготовке и оформлению договоров на строительные, проектные работы, работы по авторскому надзору и строительному контролю в пределах своей компетенции;
- обеспечивает проверку и согласование передаваемой заказчиком (проектным институтом) сметной документации, калькуляции стоимости материалов, транспортных схем и т.д.
- обеспечивает квалифицированное составление, разработку, сметной документации согласно действующим нормативным документам;
- организует и координирует бюджетное управление, инвестиционное и финансовое планирование, с целью оперативного контроля за достижением целевых показателей деятельности предприятия;

- организует всеохватывающее и достоверное формирование управленческой отчетности, с целью эффективного использования всех видов ресурсов и средств в процессе хозяйственной деятельности предприятия;

- курирует систему бюджетного управления, управленческого учета и отчетности предприятия;

- обеспечивает проведение конкурентных процедур по размещению заказов для нужд предприятия по закупке товаров, работ, услуг и осуществления функций по подготовке и участию в закупках в соответствии с действующим законодательством с целью формирования портфеля заказов ФГУП «ДСО» ФМБА России.

- организует разработку конкурсной документации, документации об аукционе, документации проведения запроса котировок, запроса предложений.

- организует размещение заказов у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика).

- обеспечивает открытость и гласность процедуры проведения торгов, а также соблюдение законных прав и интересов участников торгов.

- обеспечивает соблюдение в процессе проведения торгов экономических интересов предприятия;

- курирует вопросы осуществления контроля за исполнением обязательств по договорам / контрактам, заключенным по результатам проведенных торгов.

- выполняет отдельные поручения и распоряжения Генерального директора и Первого заместителя Генерального директора предприятия по вопросам, входящим в его компетенцию;

Заместитель Генерального директора ФГУП «ДСО» ФМБА России по строительству объектов Гособоронзаказа - **Вершинин Андрей Геннадьевич**

- непосредственно подчиняется Первому заместителю Генерального директора ФГУП «ДСО» ФМБА России

- является непосредственным руководителем для руководителя Обособленного подразделения г. Циолковский, руководителя Строительного управления и начальника Административно-хозяйственного отдела;

- принимает участие в совещаниях, проводимых Генеральным директором предприятия и Первым заместителем генерального директора, по вопросам, входящим в его компетенцию, визирует в пределах своих полномочий документы, касающиеся деятельности ФГУП «ДСО» ФМБА России;

- курирует вопросы материально - технического обеспечения деятельности предприятия и его структурных подразделений;

- обеспечивает эксплуатацию занимаемых предприятием площадей;

- курирует вопросы административной и хозяйственной деятельности предприятия;

- курирует вопросы охраны труда работников и пожарной безопасности предприятия.

- организует работу Обособленного подразделения в г. Циолковский в полном объеме (производственные, кадровые, финансовые, хозяйственные вопросы и т.п.);

- координирует работу всех служб предприятия в части исполнения договоров по строительству объектов Гособоронзаказа;

- выполняет отдельные поручения и распоряжения Генерального директора и Первого заместителя Генерального директора предприятия по вопросам, входящим в его компетенцию.

Советник генерального директора ФГУП «ДСО» ФМБА России – **Архипова Виолетта Сергеевна**

- непосредственно подчиняется Генеральному директору и является непосредственным Советником;

- персонально отвечает за сбор необходимый для деятельности Предприятия информации, производит ее систематизацию и предоставляет ее на рассмотрение Генеральному директору;

- курирует вопросы взаимодействия со сторонними организациями в рамках интересов Предприятия, руководствуясь Уставом Предприятия;

- информирует сотрудников и контролирует выполнение ими распоряжений, приказов и поручений Генерального директора;

- докладывает Генеральному директору обо всех имеющихся в работе Предприятия недостатках, а также предлагает меры по их устранению;

- держит под контролем и обеспечивает должное и своевременное составление сметно-финансовых и иных документов и отчетности о выполнении планов производства;

- принимает участие в совещаниях, проводимых Генеральным директором ФГУП «ДСО» ФМБА России, по вопросам, входящим в его компетенцию, визирует и подписывает в пределах своих полномочий документы, касающиеся деятельности Предприятия.

Советник генерального директора ФГУП «ДСО» ФМБА России – **Мышкин Дмитрий Николаевич**

- непосредственно подчиняется Генеральному директору и является непосредственным Советником;

- персонально отвечает за сбор необходимый для деятельности Предприятия информации, производит ее систематизацию и предоставляет ее на рассмотрение Генеральному директору;

- обеспечение эффективного функционирования ФГУП «ДСО» ФМБА России, в том числе решение вопросов организация переговоров руководства предприятия с деловыми партнерами, согласование повестки дня рабочих встреч и совещаний, подготовка аналитических справок и отчетов по вопросам, входящим в компетенцию Советника;

- курирует вопросы взаимодействия с ФМБА - собственником организации, в рамках интересов Предприятия, руководствуясь Уставом Предприятия;

- координация мероприятий по разработке программы деятельности ФГУП «ДСО» ФМБА России на предстоящий год, текущих и перспективных планов развития предприятия;

- информирует сотрудников и контролирует выполнение ими распоряжений, приказов и поручений Генерального директора для получения одобрений крупных сделок между ФМБА и Росимуществом;

- докладывает Генеральному директору обо всех имеющихся в работе Предприятия недостатках, а также предлагает меры по их устранению;

- держит под контролем и обеспечивает должное и своевременное составление сметно-финансовых и иных документов и отчетности о выполнении планов производства, программы деятельности ФГУП;

- внедрение и обеспечение системы контроля исполнения документов работниками ФГУП «ДСО» ФМБА России;

- принимает участие в совещаниях, проводимых Генеральным директором ФГУП «ДСО» ФМБА России, по вопросам, входящим в его компетенцию, визирует и подписывает в пределах своих полномочий документы, касающиеся деятельности Предприятия.

#### 2.4. Информация о связанных сторонах ФГУП «ДСО» ФМБА России.

У ФГУП «ДСО» ФМБА России операции со связанными сторонами не осуществляются. Филиалов, представительств и обособленных подразделений нет.

ФГУП «ДСО» ФМБА России (далее – Предприятие) имеются следующие связанные стороны:

- Собственник Предприятия - Федеральное Агентство по Управлению Государственным Имуществом (РОСИМУЩЕСТВО) в лице Федерального медико-биологического агентства 100% доля.

Руководители Предприятия:

- ИО генерального директора – **Санников Алексей Сергеевич до 28.03.2019г.;**

- ИО генерального директора – **Отрубчак Сергей Владимирович до 09.09.2019г.;**

- ВРИО генерального директора – **Озеров Дмитрий Александрович с 09.09.2019г до 21.04.2020г.;**

- ВРИО генерального директора – **Селюк Родион Юрьевич с 22.04.2020г до настоящего времени;**

- Заместитель Генерального директора - **Борисов Игорь Алексеевич,**
- Заместитель Генерального директора – **Озеров Дмитрий Александрович,**
- Заместитель Генерального директора – **Вершинин Андрей Геннадьевич,**
- Советник Генерального директора - **Архипова Виолетта Сергеевна**
- Советник Генерального директора - **Мышкин Дмитрий Николаевич**

Перечень операций со связанными сторонами за 2020 год:

Наименование связанного лица	Операции со связанными сторонами	Сумма сделки за аудитуемый период (тыс. руб.)
ФМБА Выплата дивидендов за 2019 год по ПП от 05.08.2020 за № 297	есть	570,50
Санников А.С.	нет	0,00
Селюк Р.Ю.	есть	2962,43
Озеров Д.А.	есть	2520,95
Борисов И.А.	есть	2185,07
Вершинин А.Г.	есть	640,75
Архипова В.С.	есть	852,03
Мышкин Д.Н.	есть	1087,93

- Предприятия владеет следующими финансовыми вложениями:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	Доля участия в % (если применимо)
Предприятие ФГУП «ДСО» ФМБА России не имеет финансовых вложений		

## 2.5. Риски недобросовестных действий

2.5.1. Со стороны руководства ФГУП «ДСО» ФМБА России и его работников, отвечающих за функционирование систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Мы с разумной долей уверенности считаем, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенные искажения, возникшие в результате недобросовестных действий и ошибок.

2.5.2. Мы, ФГУП «ДСО» ФМБА России подтверждаем свою ответственность за организацию и применение системы внутреннего контроля, направленной на предотвращение и выявление недобросовестных действий.

2.5.3. Мы, ФГУП «ДСО» ФМБА России не располагаем информацией о каких-либо фактах недобросовестных действий со стороны высшего руководства Общества, сотрудников, ответственных за внутренний контроль и/или иных сотрудников,

действия которых могут оказывать существенное влияние на достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности Предприятия.

2.5.4. Мы, ФГУП «ДСО» ФМБА России также не располагаем информацией о каких-либо фактах несоблюдения законодательства.

2.5.5. Несем ответственность за предоставление полноты сведений всех бухгалтерских регистров и первичных документов, а также всех решений собственника.

2.5.6. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью ФГУП «ДСО» ФМБА России осуществляет постоянно действующая ревизионная комиссия в составе:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Место работы (ФГУП «ДСО» ФМБА)
1	Василенко Евгений Александрович	Заместитель руководителя управления строительного контроля
2	Барановский Руслан Александрович	Начальник АХО
3	Лавринова Светлана Александровна	Заместитель начальника отдела документооборота и режима
4	Талдонова Людмила Владимировна	Начальник юридического отдела
5	Бухин Даниил Владимирович.	Заместитель руководителя проектного управления

Вознаграждения членам ревизионной комиссии в 2020 году не выплачивались.

2.6. Оценочные, условные обязательства и активы на 31.12.2020г.

На счетах расчетов с дебиторами числятся следующая сомнительная задолженность, списанная за счет резерва по сомнительным долгам:

На основании порядка утвержденной Учетной политики, утвержденной приказом №ПП-40 от 27.12.2019г. ФГУП «ДСО» ФМБА России создало резерв в бухгалтерском учете по сомнительному долгу на общую сумму - 11 003 932,61 (Одиннадцать миллионов три тысячи девятьсот тридцать два) рубля 61 копейка.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 63 за 01.01.2020 - 31.12.2020

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Контрагенты	Вход Сальдо на начало периода		Обороты за период	
	Кредит		Дебет	Кредит
63	1 764 005,58		12 767 938,19	11 003 932,61
АРТСТРОЙТЕХНОЛОГИЯ ООО	750 000,00		750 000,00	
АС-МОНТАЖ ООО			6 028 231,19	6 028 231,19
ПЕТРОБАЛТ ООО ПСК	114 555,58		114 555,58	

ФМБА РОССИИ		305 685,90	305 685,90
Эверест ООО		5 569 465,52	5 569 465,52
ЮНИОН ООО	899 450,00		-899 450,00
<b>Итого</b>	<b>1 764 005,58</b>	<b>12 767 938,19</b>	<b>11 003 932,61</b>

- 26.01.2021 года ФГУП «ДСО» ФМБА России утвердил итоги инвентаризации финансово-хозяйственной деятельности ФГУП «ДСО» ФМБА России за 2020 год по состоянию на 31.12.2020 года, приказом № П-08 от 26.01.2021г, в результате за счет резерва списана не реальная к взысканию дебиторская задолженность перед ФГУП «ДСО» ФМБА России, в размере 5 569 465,52 (Пять миллионов пятьсот шестьдесят девять тысяч четыреста шестьдесят пять) рублей 52 копейки по контрагенту - ООО «Эверест» ООО ИНН 7730671011. Сумма резерва по сомнительным долгам в размере 7 198 472,67 (Семь миллионов сто девяносто восемь тысяч четыреста семьдесят два) рубля 67 копеек восстановлена в связи с погашением задолженности контрагентом. На конец отчетного периода 31.12.2020г сомнительная задолженность перед Предприятием отсутствует.

Задолженность, списанная за счет резервов по сомнительным долгам, числится на забалансовом счете 007 в течение 5 лет.

3. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

3.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

3.1.2. В результате Годовой инвентаризации 2020 года подтверждено наличие основных средств, соответствующих бухгалтерскому и налоговому учетам, после восстановления, с учетом всех поправок и исправлений, проведенных на Предприятии в 2019 году, а именно на баланс Предприятия поступил объект основных средств: Инженерно-лабораторного корпуса (Кадастровый номер 77:09:0001028:1171), который находится по адресу: 125438 г. Москва, ул. Онежская, д. 8, кор. 3, Код ОКТМО: 45338000, Код ОКАТО: 45277571000) по акту №31 приема-передачи объекта нефинансовых активов от 15.03.2018г. Амортизация не начисляется по данному объекту из-за консервации с 30.03.2018 г.

3.1.3. В результате Годовой инвентаризации 2020 года не выявлено нематериальных активов.

3.1.4. Ежегодная переоценка основных средств и нематериальных активов не проводится.

3.1.5. При списании оценка материально-производственных запасов производится по стоимости поступления материалов. Ниже представлена расшифровка статьи «Запасы»:

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2020 г."	
<b>ФГУП «ДСО» ФМБА России</b>	<b>17 007 866,33</b>
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	1 069 882,70
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 20	15 625 476,66
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 /объекты со значением реквизита "Вид актива" - "Запасы"/	312 506,97
<b>Итого по строке:</b>	<b>17 007 866,33</b>

- Сальдо на конец периода по дебету счета 10 – 1 069 882,70 руб, поэтому наличие ТМЦ подтверждено в годовой инвентаризации на 31.12.2020г., кроме того проведена оценка остатков МПЗ, сформирован ТЕСТ НА ОБЕСЦЕНЕНИЕ МАТЕРИАЛЬНЫХ ЗАПАСОВ ФГУП «ДСО» ФМБА России на 31.12.2020г., где отображаются остатки МПЗ без НДС. Параллельно проанализированы источники сети, интернет, запрошены котировки цен на аналогичные группы МПЗ. Сравнению не подлежали отклонения от цены. Подведены итоги с результатом отсутствия обесценивания материалов, оборудования и запасов.

- Сальдо на конец периода по дебету счета 20 – это остаток незавершенного производства по договорам, переходящий на следующий 2021 год, т.е. прямые расходы, не принятые Заказчиком выработанные объемы.

3.1.9. Строка 1220 состоит из суммы:

Строка 1220 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям", графа "На 31 декабря 2020 г."	
<b>ФГУП «ДСО» ФМБА России</b>	<b>0,00</b>
Сальдо на конец периода по дебету счета 19	0,00

В результате Годовой инвентаризации на 31.12.2020 года все счета-фактуры имеются в наличие и участвуют в налоговых вычетах по НДС, подтверждают сальдо на конец 2020 года.

3.1.10. Строка 1230 - Дебиторская задолженность – 26 657 тыс. руб.  
состоит из:

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2020 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	546 555,34
<b>- минус</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-38 838,26
<b>+ плюс</b>	
Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	15 042 810,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	927 483,85

<b>+ плюс</b> Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	682 847,82
<b>+ плюс</b> Сальдо на конец периода по дебету счета 68.08, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	13 578,12
<b>+ плюс</b> Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	77 111,00
<b>+ плюс</b> Сальдо на конец периода по дебету счета 69.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	241 217,56
<b>+ плюс</b> Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	48 228,33
<b>+ плюс</b> Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.2, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	42,94
<b>+ плюс</b> Сальдо на конец периода по дебету счета 69.03.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	5 595,73
<b>+ плюс</b> Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	3 523,46
<b>+ плюс</b> Сальдо на конец периода по дебету счета 71, развернутое по субконто "Работники организации"	9 906,04
<b>+ плюс</b> Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	2 997 218,69
<b>+ плюс</b> Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	180 000,00
<b>+ плюс</b> Сальдо на конец периода по дебету счета 97 /объекты со значением реквизита "Вид актива" - "Дебиторская задолженность"/	5 919 272,83
<b>Итого по строке:</b>	<b>26 656 553,45</b>

Расшифровка сальдо на конец периода по дебету счета 97 /объекты со значением реквизита "Вид актива" - "Дебиторская задолженность" – Это компенсационные взносы в Некоммерческое партнерство

- Ассоциацию «СРО «СОВЕТ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ» (регистрационный номер СРО-П-011-16072009);

- Ассоциацию «СРО «АЛЬЯНС СТРОИТЕЛЕЙ» (регистрационный номер СРО-С-018-16072009);

- Ассоциация в области инженерных изысканий «СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» (регистрационный номер СРО-И-013-25122009).

3.1.11. Кроме того Предприятие создает резервы предстоящих расходов. На балансе ФГУП «ДСО» ФМБА России отражены резервы на оплату отпусков в размере 3 674 тыс. рублей на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» как краткосрочные «Оценочные обязательства».

Строка 1540 "Оценочные обязательства", графа "На 31 декабря 2018 г."	
<b>ФГУП «ДСО» ФМБА России</b>	<b>2 815 727,56</b>
Сальдо на конец периода по кредиту счета 96, развернутое по субконто "Оценочные обязательства и резервы"	
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 96.01	2 815 727,56
<b>Итого по строке:</b>	<b>2 815 727,56</b>

3.1.12. Информация, представленная в годовом бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах ФГУП «ДСО» ФМБА России за 2020 год, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете от 06.12.2011 № 402-ФЗ и учетной политики организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было. Бухгалтерская отчетность сформирована Предприятием строго в соответствии с действующими в Российской Федерации положениями бухгалтерского учета и Налогового кодекса РФ.

#### 4. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

##### 4.1. Характеристика деятельности организации за отчетный год.

##### 4.1.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности Предприятия.

Месяц	2018 год		2019 год		2020 год	
	Сумма	Изм., %	Сумма	Изм., %	Сумма	Изм., %
Январь	9 337 732	1 969 %	4 643 080	50 %	2 036 436	56 %
Февраль	28 964 650	90 %	19 704 140	32 %	1 646 330	92 %
Март	20 753 080	22 %	34 669 140	67 %	6 878 712	80 %
Апрель	79 482 352	43 %	23 721 364	70 %	20 738 028	13 %
Май	55 342 980	193 %	55 863 109	1 %	670 824	99 %
Июнь	65 743 080	2 063 %	65 536 774		12 706 534	81 %
Июль	70 320 223	1 286 %	50 439 436	28 %	16 394 217	67 %
Август	62 453 080	3 005 %	21 619 140	65 %	1 866 330	91 %
Сентябрь	60 743 080	204 %	24 719 140	59 %	11 941 741	52 %
Октябрь	85 460 416	162 %	24 152 034	72 %	13 978 686	42 %
Ноябрь	59 231 377	19 %	27 691 872	53 %	57 393 032	107 %
Декабрь	72 204 236	128 %	368 188 977	410 %	146 775 268	60 %
<b>Итого</b>	<b>670 036 286</b>	<b>6 %</b>	<b>720 948 207</b>	<b>8 %</b>	<b>293 026 136</b>	<b>59 %</b>

Структура дохода и расхода за период с 01.01.2020 по 31.12.2020г

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.
Выручка	2110	244 188
Себестоимость продаж	2120	(203 795)
Валовая прибыль (убыток)	2100	40 393
Коммерческие расходы	2210	-
Управленческие расходы	2220	(53 207)

Прибыль (убыток) от продаж	2200	(12 814)
Доходы от участия в других организациях	2310	-
Проценты к получению	2320	28
Проценты к уплате	2330	(49)
Прочие доходы	2340	32 730
Прочие расходы	2350	(16 842)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 053
Налог на прибыль	2410	(870)
в том числе:		
текущий налог на прибыль	2411	(793)
отложенный налог на прибыль	2412	(77)
Прочее	2460	166
Чистая прибыль (убыток)	2400	2 349

Доходы Предприятия за 2020 год составили 276 946 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от реализации продукции и услуг 244 188 тыс. рублей,
- проценты к получению 28 тыс. рублей
- прочие доходы 32 730 тыс. рублей

#### 4.1.2. Сведения о расходах.

Расходы Предприятия за 2020 года составили 273 893 тыс. рублей, в том числе:

- себестоимость проданных товаров, работ, услуг 203 795 тыс. рублей,
- затраты по реализации услуг и коммерческие расходы 0 тыс. рублей,
- управленческие расходы 53 207 тыс. рублей,
- проценты к уплате 49 тыс. рублей,
- прочие расходы 16 842 тыс. рублей,
- прибыль (убыток) от продаж -12 814 тыс. рублей,
- прибыль (убыток) до налогообложения 3 053 тыс. рублей.

4.1.3. В результате арифметических вычислений балансовая прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету за 2020 год составила 3 053 тыс. рублей. Чистая прибыль (убыток) ФГУП «ДСО» ФМБА России (после уплаты в бюджет налога на прибыль и иных обязательных платежей) составляет 2 349 тыс. рублей.

Налог на прибыль	2410	(870)
------------------	------	-------

4.1.4. В отчетном периоде возникли постоянные и временные разницы по причине различия показателей ведения бухгалтерского и налогового учета при начислении оценочных обязательств и резервов (изменение отложенных налоговых обязательств (77) тыс. рублей).

в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(793)
отложенный налог на прибыль	2412	(77)
Прочее	2460	166
Чистая прибыль (убыток)	2400	2 349

В настоящее время Предприятие прилагает все усилия и старается изыскивать возможности для увеличения положительного финансового результата, наращивания свободных от обязательств оборотных средств.

4.1.5. Валютных счетов у Предприятия нет, соответственно переоценка не осуществляется ежемесячно автоматически программой «1С: Предприятие 8.3» на последнюю дату месяца по курсу ЦБ РФ, в результате чего формируется документ «Переоценка валюты» и пересчитываются остатки по соответствующим счетам бухгалтерского учета и налогового учетов.

4.1.6. Инвентаризация основных средств и материальных ценностей Предприятия проводится ежегодно по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным периодом. В ходе инвентаризации по состоянию на 31.12.2019 года и по состоянию на 31.12.2020 года, излишков и недостач не обнаружено.

## 5. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

### 5.1. Капитал и резервы.

При исчислении собственного капитала получается разница между стоимостью всего имущества ФГУП «ДСО» ФМБА России, которое отражается в активе бухгалтерского баланса и обязательствами Предприятия.

Раздел «Капиталы и резервы» в размере 102 029 тыс. рублей (строка 1300)

состоит из:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.
<b>ПАССИВ</b>		
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>		
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	500
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	85 601
Добавочный капитал (движимое имущество)	13501	1 072
Добавочный капитал (недвижимое имущество)	13502	84 529
Резервный капитал	1360	97
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	15 832
Итого по разделу III	1300	102 029

Чистые активы ФГУП «ДСО» ФМБА России составляют 102 029 488,87 рублей, итог капиталов и резервов (строка 1300).

5.2. К 2015 году резервный фонд Предприятия сформировался из средств чистой прибыли Предприятия на основании пункта 3.12 Устава, ежегодно, в размере

1% от чистой прибыли Предприятия за 2012 - 2014 гг., что составляет величину суммы 96,96 тыс. рублей.

В 2019 году ФГУП «ДСО» ФМБА России не увеличивал резервный фонд Предприятия по двум причинам:

- 1) Величина резервного фонда достигла нормативного значения, прописанного Уставом Предприятия.
- 2) Распоряжение (Приказ) не утвержден Собственником имущества.

5.3. 05 августа 2020 года платежным получением № 297 выплачена часть прибыли в федеральный бюджет, в доход от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, остающихся после уплаты налогов и иных обязательных платежей за 2019 год в 2020 году на основании утвержденного приказа от 26.03.2020 года за № БП-11 ФГУП "ДСО" ФМБА России в размере в размере 570 968,97 (Пятьсот семьдесят тысяч девятьсот шестьдесят восемь) рублей 97 копеек во исполнении Программы деятельности Предприятия ФГУП "ДСО" ФМБА России на 2019 год утвержденную протоколом № 45 от 26 октября 2018г.

5.4. Долгосрочные обязательства.

Раздел IV «Долгосрочные обязательства» на 31.12.2020 года составляют **47** тыс. руб - Стр. 1420 Отложенные налоговые обязательства – 47 тыс. руб. состоят из статей:

77 счет	Тыс. руб.
Оценочные обязательства и резервы	38 162,51
Незавершенное производство	8 666,37
<b>Итого , Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>46 828,88</b>

5.5. Краткосрочные обязательства

Раздел V Бухгалтерского баланса «Краткосрочные обязательства» в 2020 году составили 182 933 тыс. рублей в результате полученных авансов и возникшей кредиторской задолженности по поставщикам и подрядчикам, состоит из:

- строка 1510 Заемные средства – 10 005,00 тыс. руб. - это возобновляемая кредитная линия (ВКЛ) по Договору № 1034583 об открытии кредитной линии с лимитом задолженности на 10 000,00 тыс рублей от 15.12.2020

Счет	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
66		10 004 609,49
66.01		10 000 000,00
66.02		4 609,49
<b>Итого</b>		<b>10 004 609,49</b>

- строка 1520 Кредиторская задолженность 170 112 тыс. руб. состоит из:

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2020 г."	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	129 784 091,57

<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	29 310 399,66
<b>- минус</b>	Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-4 859 961,65
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	876 398,25
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	11 084 279,36
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	1 348 526,04
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	19 178,00
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.08, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	454 907,00
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	66 804,77
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	16 281,95
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.03.2, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	35,34
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.04, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,02
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	101,41
<b>+ плюс</b>	Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	2 011 312,00
<b>+ плюс</b>	Итого по строке:	<b>170 112 353,72</b>

#### 5.6. Кредиты и займы.

У ФГУП «ДСО» ФМБА России есть кредит это возобновляемая кредитная линия (ВКЛ) по Договору № 1034583 об открытии кредитной линии с лимитом задолженности на 10 000,00 тыс рублей от 15.12.2020 и нет займов, а также не является залогодателем по кредитам и займам третьим лицам, отражена по строке 1510 Заемные средства – 10 005,00 тыс. руб.

Договору по ВКЛ № 1034583 об открытии кредитной линии с лимитом задолженности на 10 000,00 тыс рублей от 15.12.2020г. на срок до 365 дней под 12% годовых. Кредит согласован с собственником письмами от 02.12.2020г №32-020/347 и от 20.11.2020г №АШ-03/37054.

Все сделки, заключаемые с кредитными учреждениями, согласовываются с Собственником имущества.

#### 5.7. Условные факты хозяйственной деятельности.

Об условных фактах хозяйственной деятельности раскрыта следующая информация:

№ п/п	ДСО - Истец	ДСО - Ответчик
1	<b>А41-12618/2021</b> Арбитражный суд Московской области Ответчик: ООО «ИСО «СКП» Взыскание неустойки за просрочку исполнения обязательств по корректировке проектной документации Цена иска 1 374 947 руб. 99 коп. Прогноз: взыскание неустойки	<b>А43-21804/2020</b> Арбитражный суд Нижегородской области Истец: ФГБУЗ «КБ № 50» ФМБА России <b>4 647 636 руб.</b> (взыскание излишне уплаченных средств) Прогноз: отказ в удовлетворении исковых требований КБ 50
2	<b>А41-83946/2020</b> Арбитражный суд Московской области Встречный ответчик: ООО «Медконцепт» Взыскание неустойки за просрочку исполнения обязательств Цена иска: 1 625 845,45 Прогноз: Удовлетворение исковых требований - взыскание неустойки	<b>А41-83946/2020</b> Арбитражный суд Московской области Истец: ООО «Медконцепт» О взыскании задолженности по оплате поставленного товара Цена иска: 32 700 552,21 Прогноз: отказ в удовлетворении требований
3	<b>А41-83776/2020</b> Арбитражный суд Московской области Встречный ответчик: ООО «Медконцепт» Взыскание неустойки за просрочку исполнения обязательств Цена иска: 2 547 438,33	<b>А41-83776/2020</b> Арбитражный суд Московской области Истец: ООО «Медконцепт» О взыскании задолженности по оплате поставленного товара Цена иска 35 070 275,03
4	<b>А60-65081/2020</b> Арбитражный суд Свердловской области Встречный ответчик: ГКУ СО «УКС Свердловской области» О взыскании задолженности за выполненные СМР Цена иска: 26 833 573 руб. 60 коп.	<b>А60-65081/2020</b> Арбитражный суд Свердловской области Истец: ГКУ СО «УКС Свердловской области» Возврат аванса по Контракту Цена иска: 4 367 424 руб. 48 коп.
5	<b>А60-46388/2020</b> Апелляционная инстанция 17 Арбитражный апелляционный суд Ответчик: ГКУ СО «УКС Свердловской области» О признании решения об одностороннем расторжении Контракта незаконным	<b>А40-25673/2021</b> Арбитражный суд г. Москвы Истец: ООО "АБСК-Изоляционные системы" О взыскании задолженности за выполненные СМР по Договору Цена иска: 23 456 010 руб. 72 коп.
6	<b>А40-22779/2020</b> Арбитражный суд Московского округа Административный ответчик: Ростехнадзор (кассация) Об оспаривании административных штрафов Цена иска: <b>600 000 руб.</b> Не являемся субъектом административной ответственности, так как осуществляем только строительный контроль. Подрядчик уже был привлечен за данное правонарушение.	<b>02-6152/2020</b> Московский городской суд Истец: Пресников Ю.А. (параллельно идет дело о признании сделок недействительными) Задолженность по договору по переуступке и неустойка Цена иска: 2 432 167,43 руб. <b>Прогноз:</b> сделки по переуступке признают недействительными, срок исковой давности по задолженности истечет
7		<b>А40-203671/2020</b> Арбитражный суд г. Москвы Истец: ООО «Эм Ай Системс» (Объект: Светлые горы, Кабарга) Об оплате выполненных работ по Договору строительного подряда Цена иска: 19 479 307, 79 руб. <b>Прогноз:</b> частичное удовлетворение требований

## 5.8. Кредиторская задолженность.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила **170 112** тыс. руб. а на 31 декабря 2019 года составила **80 214** тыс. рублей. Увеличение кредиторской задолженности более чем на 5% обусловлено тем, что возникли незакрытые авансы из-за корректировки реализации, по выполненному обязательству контракту. Уменьшение закрытых объемов реализации переквалифицировались в полученные авансы от Заказчиков.

Погашена (оплачена) часть кредиторской задолженности по подрядчикам и поставщикам. Просроченной кредиторской задолженности нет. Задолженность по начисленным налогам и сборам в бюджет составляет 7,6% от общей кредиторской задолженности. Основная масса кредиторской задолженности на 31.12.2020 года состоит из задолженности перед поставщиками и подрядчиками. Остальные 10% кредиторской задолженности состоят из полученных авансов от Заказчиков.

В инвентаризации Дебиторской и Кредиторской задолженностей по состоянию на 31.12.2020г. излишков и **недостач** не обнаружено. Инвентаризация утверждена Руководством Предприятия приказом № П-08 от 26.01.2021 года «Об утверждении итогов проведенной инвентаризации». Акты сверок по контрагентам получены.

5.9. Стр. 1540 Оценочные обязательства – 2 815,72 тыс. руб. состоят из резервов предстоящих расходов на оплату отпусков и взносов по отпускам. Резервы позволяют равномерно распределять расходы на оплату отпусков в течение года (ст. 324.1 НК РФ).

Строка 1540 "Оценочные обязательства", графа "На 31 декабря 2020 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 96.09, развернутое по субконто "Оценочные обязательства и резервы"	0,00
<b>+ плюс</b>	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 96.01	2 815 727,56
<b>Итого по строке:</b>	<b>2 815 727,56</b>

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок в бухгалтерском учете: оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца. Сумма резерва рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец месяца/года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008

Доначисленная сумма резерва в бухгалтерском учете по оплате отпускных по состоянию на 31.12.2020г. в размере:

№	Дебет		Кредит		Сумма
	Счет	Аналитика	Счет	Аналитика	
1	26	Отпуск, Оплата труда	96.01.1	Резерв ежегодных отпусков	2 123 657,06

				Год	рублей Начисление в резерв предстоящих отпусков сотрудников
2	26	Отпуск, Оплата труда	96.01.2	Резерв ежегодных отпусков Год	692 070,50 рублей Начисление взносов и взносов по травматизму в резерв предстоящих отпусков

#### 6. События после отчетной даты.

6.1. Годовая отчетность составлялась по итогам календарного 2020 года с 01 января по 31 декабря включительно.

К событиям после отчетной даты относятся:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;
- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

С 2013 года Предприятие включено в План Приватизации ФАУГИ (Росимущество), ТУ ФАУГИ в городе Москве (ТУ Росимущества в городе Москве) осуществляющие полномочия собственника по отношению к вышестоящей организации ФМБА России и соответственно к ФГУП "ДСО "ФМБА России в соответствии с 178-ФЗ от 21.12.2001г. «О приватизации государственного и муниципального имущества».

В конце 2019 года подписано распоряжение Правительства от 31 декабря 2019 года №3260-р, в котором утверждены прогнозный план (программа) приватизации федерального имущества и основные направления приватизации федерального имущества на 2020–2022 годы.

Вышеизложенный порядок осуществления мероприятий является событием, подтверждающим наличие на отчетную дату ограничений, регламентирующих хозяйственную деятельность Предприятия, которую оно ведет в настоящее время.

По состоянию на отчетную дату и дату подписания настоящего пояснения имущество Предприятия ФГУП «ДСО» ФМБА России не находится под арестом.

##### 6.2.1. События после отчетной даты до даты подписания отчетности.

В период после окончания отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности:

1). 02 февраля 2021 года собственником имущества, ТУ Росимущество в городе Москве выпустило распоряжение №77-22-р на увеличение уставного фонда до 5 000 000,00 рублей;

2). 11 февраля 2021 года приказом от 11.02.2021 года за № П-09/1 ФГУП "ДСО" ФМБА России утверждены выплаты в адрес ФМБА России части прибыли в федеральный бюджет, в доход от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, остающихся после уплаты налогов и иных обязательных платежей за 2020 год в 2021 году в размере 1 174 500,00 (Один миллион сто семьдесят четыре тысячи пятьсот) рублей 00 копеек на основании утвержденного протокола № 51 от 30 сентября 2020г. Программы деятельности Предприятия ФГУП "ДСО" ФМБА России на 2020 год.

3).12 февраля 2021 года по почте России получен акт выездной проверки №19/2-А от 21 мая 2020 года Решением Инспекции Федеральной налоговой службы №34 по г. Москве от 29 марта 2019 года №19/2 назначена выездная налоговая проверка ФГУП "ДСО" ФМБА России. Предметом и периодом, за который проводится налоговая проверка, установлены: «по всем налогам и сборам» с 01 января 2016 года по 31 декабря 2017 года. В акте ВНП выставлены неустойки штрафы и пени на общую сумму более 120 миллионов рублей. На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности разбирательства по акту ВНП не завершены. ФГУП "ДСО" ФМБА России готовит возражения и оценил вероятность возникновения условного обязательства в полном объеме менее 50% от предъявленной претензии.

6.2.2. Кроме того ФГУП "ДСО" ФМБА России добросовестный, благонадежный и своевременный налогоплательщик, после проведенного анализа внутреннего контроля по ведению бухгалтерского учета провел работу по внесению несущественных изменений путем корректировки бухгалтерского учета в 2019 году, которые не могут повлиять на бухгалтерскую отчетность по состоянию на 31.12.2020г. Сданы корректировки по налоговому учету за тот же период с отражением исправлений в регистрах налогового учета, проведена сверка с ИФНС за период 2019-2020, февраль 2021г. Образовавшаяся Дт задолженность постепенно погашается по мере проведения сверок по налогам взносам излишне оплаченные средства возвращаются на расчетный счет или зачитываются в счет будущих платежей.

6.3. В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников ФГУП "ДСО" ФМБА России, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство ФГУП "ДСО" ФМБА России принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Предприятия в условиях пандемии: регулярно проводится тестирование на выявление вируса у сотрудников, а также по желанию

работников проводится бесплатная вакцинация. В связи со своевременно предпринятыми мерами, в ФГУП "ДСО "ФМБА России отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал. COVID-19 оказал негативное влияние на возможность предприятия осуществлять свою деятельность в будущем. Предприятие в целом, по итогам 2020 года наблюдает падение выручки более 60% по сравнению с предыдущими годами.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	2018 г.
<b>Выручка</b>	<b>244 188</b>	<b>617 240</b>	<b>614 162</b>
<b>Чистые активы</b>	<b>102029</b>	<b>100251</b>	<b>100 412</b>
<b>Чистая прибыль</b>	<b>2349</b>	<b>1141</b>	<b>2 606</b>

Ввиду неопределенности и продолжительности событий связанные с пандемией Руководство ФГУП "ДСО "ФМБА России не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Предприятия в будущем.

В настоящее время ФГУП "ДСО "ФМБА России внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

У Предприятия отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, способные оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности за 2020 год.

04 марта 2021 г.

Врио генерального директора  
ФГУП "ДСО "ФМБА России

Селюк Р.Ю.