

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 июля 2025 г.
Учреждение ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ "ПЕНЗЕНСКАЯ
СТОМАТОЛОГИЧЕСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА"
Обособленное подразделение МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ
ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ

Учредитель
Наименование органа,
осуществляющего
полномочия учредителя
Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.07.2025
по ОКПО	05342917
по ОКТМО	56000000
по ОКПО	05342917
Глава по БК	855
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Показатель	Значение показателя
Юридический адрес учреждения	Г. Пенза, ул. Володарского, дом 69
Почтовый адрес учреждения	Г. Пенза, ул. Володарского, дом 69
Перечень видов осуществляемой деятельности в соответствии с ОКВЭД 2	ОКВЭД 86.23 - Стоматологическая практика
Наименования обособленных структурных подразделений, зарегистрированных в ТО ФНС РФ	Нет
Было ли изменение типа учреждения в отчетном периоде?	Нет
Была ли реорганизация учреждения в отчетном периоде?	Нет
Было ли изменение наименования учреждения в отчетном периоде?	Нет
Наименование органа, осуществляющего внешний государственный финансовый контроль	Счетная палата Пензенской области
Были ли изменения полномочий учреждения?	Нет
Применялось ли профессиональное суждение бухгалтера в отчетном периоде?	Нет
Переданы ли полномочия по ведению бухгалтерского учета другому учреждению?	Нет
Были ли изменения в составе наблюдательного совета учреждения отчетном периоде?	Нет
Представленные показатели бухгалтерской отчетности за отчетный период сформированы исходя из нормативных правовых актов, регулирующих ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности?	Да
Имеется ли информация о будущих отчетных периодах, касающаяся рисков существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств?	Нет

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Количество работников, прошедших переподготовку и повышение квалификации

1	2	3	4	5
Прошло за отчетный период переподготовку и повышение квалификации всего, чел.	В том числе из гр.1 врачи(преподаватели),чел	В том числе из гр.1 средний медперсонал, чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал, чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел
171	72	99	0	0

Среднесписочная численность работников

1	2	3	4	5
Среднесписочная численность работников за отчетный период всего, чел.	В том числе из гр.1 врачи(преподаватели),чел	В том числе из гр.1 средний медперсонал, чел	В том числе из гр.1 младший медперсонал, чел	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел
857,6	300,7	370,4	-	186,5

Штатная численность работников

1	2	3	4	5
Штатная численность работников на отчетную дату всего, ед.	В том числе из гр.1 врачи(преподаватели),ед.	В том числе из гр.1 средний медперсонал, ед.	В том числе из гр.1 младший медперсонал, ед.	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, ед.
1139,00	375,25	489,00	-	274,75

Фактическая численность работников

1	2	3	4	5
Фактическая численность работников на отчетную дату всего, чел.	В том числе из гр.1 врачи(преподаватели),чел.	В том числе из гр.1 средний медперсонал, чел.	В том числе из гр.1 младший медперсонал, чел.	В том числе из гр.1 прочие сотрудники, чел.
1107,5	372,75	487,00	-	247,75

Информация о средней заработной плате работников (за исключением внешних совместителей)

1	2	3	4	5
Средняя заработная плата работников за отчетный период, тыс. руб.	Средняя заработная плата врачей (преподавателей) за отчетный период, тыс. руб.	Средняя заработная плата среднего медперсонала за отчетный период, тыс. руб.	Средняя заработная плата младшего медперсонала за отчетный период, тыс. руб.	Средняя заработная плата прочих сотрудников за отчетный период, тыс. руб.
78,0	114,6	61,6	-	51,7

Информация о заключенных договорах/контрактах

1	2	3	4	5
Количество договоров/контрактов, заключенных по закону 44-ФЗ за отчетный период, шт.	Общая сумма заключенных договоров/контрактов в отчетном периоде по закону 44-ФЗ, тыс. руб.	Количество договоров/контрактов, заключенных по закону 223-ФЗ в отчетном периоде, шт.	Общая сумма заключенных договоров/контрактов в отчетном периоде по закону 223-ФЗ, тыс. руб.	Общая сумма экономии, сложившейся по итогам конкурентных процедур в отчетном периоде, тыс. руб. (по 44-ФЗ и 223-ФЗ)
-	-	1070	214 500,19	15 223,50

Информация об экономических санкциях, выставленных учреждению в отчетном периоде (подстатьи КОСГУ 292, 293,295)

1	2	3	4
Общая сумма санкций, выставленных учреждению в отчетном периоде, тыс. руб.	Общая сумма санкций, оплаченных учреждением в отчетном периоде (по санкциям из гр.1), тыс. руб.	Остаток неоплаченных санкций (гр.1-гр.2), руб.	Причина неоплаты санкций

8,1	8,1	-	-
-----	-----	---	---

Информация о судебных исках, выставленных учреждению в отчетном периоде

1	2	3	4	5	6
№ п/п	Юридическое наименование истца	Сумма исполнительного документа, тыс. руб.	Общая сумма, оплаченная по исполнительному документу, тыс. руб.	Остаток по иску (гр.3-гр.4), руб.	Причины неоплаты исполнительного документа
1	Соколова О.В.	50,00	50,00	-	-

Информация о судебных исках, выставленных учреждением в отчетном периоде

1	2	3	4	5	6
№ п/п	Юридическое наименование ответчика	Сумма исполнительного документа, тыс. руб.	Общая сумма, оплаченная по исполнительному документу, тыс. руб.	Остаток по иску (гр.3-гр.4), руб.	Причины неоплаты исполнительного документа
-	-	-	-	-	-

Информация об остатках на счете 0 106 11 000

«Вложения в основные средства - недвижимое имущество»

1	2	3	4
№ п/п	Наименование и фактический адрес (с указанием индекса) объекта недвижимого имущества в строительство, реконструкцию, модернизацию, дооборудование, покупку которого осуществлены вложения	Сумма остатка по счету 0 106 11 000 на отчетную дату, руб.	Причины наличия остатка по счету с указанием предполагаемых сроков введения объекта в эксплуатацию (в формате мм.гггг)
-	-	-	-

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

Информация о причинах исполнения кассовых расходов менее 20% (1-ый квартал), 45% (полугодие), 70% (9 месяцев)

1	2	3	4
Источник финансового обеспечения (квфо)	Код субсидии	Исполнение кассовых расходов по отношению к ПФХД по расходам на отчетную дату, %	Подробные причины неисполнения
4	-	-	-
5	211У01407050275 213Н01407050275 340М01407050275 002И01407050275	33,77 33,78 38,68 39,85	Соглашение на предоставление субсидии было заключено 17.02.2025г.
6	-	-	-

Расхождения плановых и кассовых показателей в отчетности с данными ПК «АЦК-Финансы»

Суть расхождения	Причины расхождения
Кассовое исполнение по доходам в отчете ф. 0503737 квфо 2 не соответствует данным ПК "АЦК-Финансы"	В отчете отражены доходы текущего периода, включая остаток в кассе и средства в пути по состоянию на 01.07.2025г.

Пояснение кодов причины неисполнения 99 в Сведениях об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503766)

КВР	Сумма, руб.	Расшифровка (пояснение) кода 99
111	415335,27	Заработная плата по субсидии на зубное протезирование льготным категориям граждан начисляется по факту обращения граждан.
119	125474,87	Страховые взносы на заработную плату по субсидии на зубное протезирование льготным категориям граждан начисляется по факту обращения граждан.

244	1072798,00	Договора на приобретение расходных материалов по субсидии на зубное протезирование льготным категориям граждан заключаются после обращения граждан данной категории.
-----	------------	--

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Информация о просроченной дебиторской задолженности

1	2	3	4	5	6
Источник финансового обеспечения (квфо)	Подстатья КОСГУ	Сумма задолженности на отчетную дату, руб.	Юридическое наименование контрагента	Месяц и год образования задолженности в формате мм.гггг	Вид задолженности (за что конкретно), причины образования и принимаемые меры
-	-	-	-	-	-

Информация о просроченной кредиторской задолженности

1	2	3	4	5	6
Источник финансового обеспечения (квфо)	Подстатья КОСГУ	Сумма задолженности на отчетную дату, руб.	Юридическое наименование контрагента	Месяц и год образования задолженности в формате мм.гггг	Вид задолженности (за что конкретно), причины образования и принимаемые меры
-	-	-	-	-	-

Информация о дебиторской задолженности учреждений, подведомственных Министерству обороны Российской Федерации

1	2	3	4	5	6
Источник финансового обеспечения (квфо)	Подстатья КОСГУ	Сумма задолженности на отчетную дату, руб.	Юридическое наименование контрагента	Месяц и год образования задолженности в формате мм.гггг	Вид задолженности (за что конкретно), причины образования и принимаемые меры
2	131	11880,00	ФКУЗ "МЧС МВД России по Пензенской области"	06.2025	Текущая задолженность за медицинские услуги, С-ф №144 от 30.06.2025
2	131	141965,00	ФГКУ "428 Военный госпиталь" Министерства Обороны РФ	06.2025	Текущая задолженность за медицинские услуги С-ф №145 от 30.06.2025

Информация о дебиторской задолженности учреждений, подведомственных Министерству здравоохранения Пензенской области

1	2	3	4	5	6
Источник финансового обеспечения (квфо)	Подстатья КОСГУ	Сумма задолженности на отчетную дату, руб.	Юридическое наименование контрагента	Месяц и год образования задолженности в формате мм.гггг	Вид задолженности (за что конкретно), причины образования и принимаемые меры
-	-	-	-	-	-

Причины образования остатков денежных средств на лицевых счетах учреждения

1	2	3	4
Номер лицевого счета	Источник финансового обеспечения (квфо)	Сумма остатка на отчетную дату, тыс. руб.	Причины образования остатка
855.01.058.3	2	94117,3	Средства на выплату заработной платы с начислениями июнь – 46521,0 тыс. руб., средства на оплату кредиторской задолженности – 2615,5 тыс. руб., отложенные средства на оплату запланированных конкурсов на расходные материалы – 28146,8 тыс. руб., на оборудование – 16834,0 тыс. руб.
855.01.058.7	7	50462,1	Средства на выплату заработной платы с начислениями июнь – 26832,8 тыс. руб., средства на оплату кредиторской задолженности – 1132,9 тыс. руб., на выплату заработной платы за первую половину июля – 9500,0 тыс. руб., резерв на оплату отпусков – 12996,4 тыс. руб.

Причины образования остатков денежных средств на расчетных счетах учреждения

1	2	3
Сумма остатков на отчетную дату по всем расчетным счетам, тыс. руб.	Причины образования остатков	Реквизиты нормативного правового акта, в соответствии с которым возникла необходимость открытия таких счетов
-	-	-

Сведения о неисполненных судебных решениях в части подстатей КОСГУ 296 и 297

1	2	3	4	5	6
Источник финансового обеспечения (квфо)	Подстатья КОСГУ	Юридическое наименование истца	Сумма неисполнения на отчетную дату, руб.	Правовое основание образования задолженности	Причина неисполнения исполнительного документа
-	-	-	-	-	-

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Перечень отчетов, не имеющих числовых и иных показателей

Код формы	Наименование формы	Квфо
0503725	Справка по консолидируемым расчетам учреждения	2, 4, 5, 6, 7
0503737	Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности	4, 6
0503738	Отчет об обязательствах учреждения	4, 6
0503766	Сведения об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности	6
0503769 Дт	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (дебиторская)	4, 6
0503769 Кт	Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (дебиторская)	6
0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса	2+3+7, 4, 5+6
0503779	Сведения об остатках денежных средств учреждения	3, 4, 5, 6

Таблица 11	Причины увеличения просроченной задолженности	-
------------	---	---

Сведения о невыясненных средствах на лицевых счетах учреждения

Описание и сумма невыясненных средств	Причины не устранения на отчетную дату
-	-

Сведения о допустимых предупреждениях при внутриформенном и межформенном контроле в ПК «Свод-WEB»

Состав предупреждения	Пояснение допустимости
Внутриформенный контроль	
По формам 0503769 К квфо 2, 7 Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6	Показатели графы 5 по счету х302хх00х не равны показателю графы 6 в части операций по восстановлению кассовых расходов
По формам 0503779 квфо 2, 5, 7 предупреждения по структуре показателей графы 1 табл. 2, 3. Формат структуры счета должен иметь 20 знаков.	Формат структуры счета в отчете определен Минфином Пензенской области.
Межформенный контроль	
По форме 0503769 К квфо 2 Сумма дебиторской (кредиторской) задолженности на конец предыдущего отчетного периода не соответствует идентичному показателю на начало года ежеквартальных (за текущий год) Сведений ф. 0503769	Показатели графы 2 по счету х30226х не соответствуют задолженности на конец предыдущего отчетного периода в связи с изменением КВР с 01.01.2025г.

Руководитель



(подпись)

Блазук Елена Александровна

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы



(подпись)

Новикова Наталья Николаевна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Мельникова Надежда Аркадьевна

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель

(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)