ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.10.2026
по ОКПО	05342917
по ОКТМО	56000000
по ОКПО	05342917
Глава по БК	855
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

на 1 октября 2026 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.

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	В том числе из гр.1	В том числе из	В том числе из	В том числе из гр.1 прочие

период переподготовку и повышение квалификации всего, чел.	врачи(преподаватели),чел	гр.1 средний медперсонал, чел	гр.1 младший медперсонал, чел	сотрудники, чел
135	95	140	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
854,7	295,3	369,2		190,2

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.
1124,00	380,00	469,25		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.
1088,75	376,25	467,25		245,25

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.
89,7	133,4	69,1		60,5

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)
-	-	1090	314910,97	6587,89

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
17,6	17,6	-	-

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	Айсина Д.Р.	182,00	182,00	-	-

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	44,75 44,75 45,16	Соглашение на предоставление субсидии было заключено 20.03.2026г.
	900И01404252505	100	-
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 по состоянию на 01.10.2026г.

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

КВР	Сумма, руб.	Расшифровка (пояснение) кода 99
111	523629,31	Заработная плата по субсидии на зубное протезирование льготным категориям граждан начисляется по факту обращения граждан.
119	158148,99	Страховые взносы на заработную плату по субсидии на зубное протезирование льготным категориям граждан начисляется по факту обращения граждан.
244	1269078,00	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	134	567 817,81	Военный комиссариат Пензенской области	08.2026 09.2026	Текущая задолженность (компенсация средней заработной платы медицинским работникам за медицинское

					освидетельствование граждан по Постановлению Правительства РФ от 01.12.2004г.) Отсутствие финансирования.
7	134	48 453,75	Военный комиссариат Пензенской области	07.2026	Текущая задолженность (компенсация средней заработной платы по Постановлению Правительства РФ от 01.12.2004г.) Отсутствие финансирования.
2	131	131 695,00	ФГКУ "428 Военный госпиталь" Министерства Обороны РФ	09.2026	Текущая задолженность за медицинские услуги, акт выполненных работ от 30.09.2026

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	71158,1	Средства на выплату заработной платы с начислениями сентябрь – 40019,0 тыс. руб., средства на оплату кредиторской задолженности – 2172,4 тыс. руб., отложенные средства на оплату запланированных конкурсов на расходные материалы – 28966,7 тыс. руб.
855.01.058.3	3	350,1	Обеспечение заключения договора на поставку расходных материалов
855.01.058.7	7	31 688,1	Средства на выплату заработной платы с начислениями за сентябрь – 23956,5 тыс. руб., средства на оплату кредиторской задолженности – 96,3 тыс. руб. , средства на выплату заработной платы за 1 половину октября – 7635,3 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 (кредиторская)	6
0503773	Сведения об изменении остатков валюты баланса	2+3+7, 4, 5+6
0503779	Сведения об остатках денежных средств учреждения	4, 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 форме 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, 3, 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.

Руководитель

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 0F3FEA2731AD2D28823539A14AFB7AC7
Владелец: БЛАЩУК ЕЛЕНА АЛЕКСАНДРОВНА
Действителен: с 13.11.2025 по 06.02.2027
Дата подписи: 09.10.2026 11:40:17

(подпись)

Блащук Елена Александровна

(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
Сертификат: 01D38D56C31DD497824EB245A8019F6A83
Владелец: Мельникова Надежда Аркадьевна
Действителен: с 16.07.2026 по 16.07.2027
Дата подписи: 09.10.2026 11:38:56

(подпись)

Мельникова Надежда Аркадьевна

(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

ОГРН
ИНН
КПП

Руководитель (уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон, e-mail)

"____" _____20____ г.

Документ подписан электронной подписью.
Главный бухгалтер(Мельникова Надежда Аркадьевна, Сертификат: 01D38D56C31DD497824EB245A8019F6A83, Действителен: с 16.07.2026 по 16.07.2027),Руководитель(БЛАЩУК ЕЛЕНА АЛЕКСАНДРОВНА, Сертификат: 0F3FEA2731AD2D28823539A14AFB7AC7, Действителен: с 13.11.2025 по 06.02.2027),Руководитель финансово-экономической службы(Новикова Наталья Николаевна, Сертификат: 01AD30E20E2C0E5EA14C5A39E2019F6A89, Действителен: с 16.07.2026 по 16.07.2027)