

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

на 1 октября 2025 г.
Учреждение ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ЗДРАВООХРАНЕНИЯ "ПЕНЗЕНСКАЯ ОБЛАСТНАЯ ДЕТСКАЯ
КЛИНИЧЕСКАЯ БОЛЬНИЦА ИМ. Н.Ф. ФИЛАТОВА"
Обособленное подразделение МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ
ПЕНЗЕНСКОЙ ОБЛАСТИ

Учредитель
Наименование органа,
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

Форма по ОКУД

Дата

по ОКПО

по ОКТМО

по ОКПО

Глава по БК

к Балансу по
форме

по ОКЕИ

КОДЫ
0503760
01.10.2025
05102395
56000000
05102395
855
0503730
383

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Показатель	Значение показателя
Юридический адрес учреждения	г. Пенза, ул. Бекешская, дом № 43
Почтовый адрес учреждения	440018, г. Пенза, ул. Бекешская, дом № 43
Перечень видов осуществляемой деятельности в соответствии с ОКВЭД 2	86.10, 86.21, 86.23, 86.90.9
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?	-
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
45	16	28	-	1

Среднесписочная численность работников

1	2	3	4	5
Среднесписочная	В том числе из гр.1	В том числе из гр.1	В том числе из гр.1	В том числе из гр.1

численность работников за отчетный период всего,чел.	врачи(преподаватели),чел	средний медперсонал,чел	младший медперсонал,чел	прочие сотрудники,чел
644	128	293	41	182

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.
1036,00	210,25	470,75	49,75	305,25

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
715	144	348	38	185

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

1	2	3	4	5
Средняя заработная плата работников за 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
58,2	104,8	49,6	49,7	41,0

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)
408	224 050,4	62	1 558,5	2 990,0

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
6,3	6,3	0,00	-

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	ПАО «Ростелеком»	990,3	990,3	0,00	-
2	Физическое лицо (Попова Любовь Анатольевна)	100,00	100,0	0,00	-

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)
	Корпус раннего детства (Литер Р); 440018 г. Пенза, ул. Бекешская, д. 43; (Выполнение работ по разработке проектной документации на реконструкцию корпуса раннего детства с переходом ГБУЗ «Пензенская областная детская клиническая больница им. Н.Ф. Филатова»)	8 050 000,00	Реконструкция корпуса раннего детства с переходом. Сделана проектно-сметная документация, денежные средства для ведения строительных работ согласно сметы не выделялись. Срок ввода в эксплуатацию неизвестен.

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	3
Источник финансового обеспечения (квфо)	Код субсидии	Исполнение кассовых расходов по отношению к ПФХД по расходам на отчетную дату, %	Подробные причины неисполнения*
4	211Y01411050284	17,81	Отсутствие пациентов по данному профилю
	002И01411050284	11,35	Отсутствие пациентов по данному профилю
	002И01411050294	41,67	Отсутствие пациентов по данному профилю
	213Н01411050284	17,3	Отсутствие пациентов по данному профилю
	221С01411050284	0,00	Отсутствие пациентов по данному профилю
	340М01411050284	8,22	Отсутствие пациентов по данному профилю
	340М01411050294	0,00	Отсутствие пациентов по данному профилю
	340П01411050284	70,97	Отсутствие пациентов по данному профилю
	223В01411050284	81,25	-
	223Т01411050284	25,00	Отсутствие пациентов по данному профилю
	223Э01411050284	25,00	Отсутствие пациентов по данному профилю
	290Н01411050284	75,00	-
5	211Y01404262205	0,00	Отсутствие пациентов по данному профилю
	211Y01403262105	0,00	Расходы запланированы на последующие периоды
	211Y01409R40205	84,86	-
	213Н01404262205	0,00	Отсутствие пациентов по данному профилю
	213Н01403262105	0,00	Расходы запланированы на последующие периоды
	213Н01409R40205	5,36	Расходы запланированы на последующие периоды
	002И01403612805	66,7	Оплата по факту на основании акта выполненных работ
	002И01404209205	0,00	Расходы запланированы на последующие периоды
	002И01409R40205	100,00	-
	002И01411R20105	100,00	-
	002И04401643505	100,00	-
	310О01412258005	95,59	-
	340М01404262205	0,00	Расходы запланированы на последующие периоды
	340М01409R40205	96,71	-
	340П01409R40205	100,00	-

	900И01404252505	65,35	Расходы запланированы на последующие периоды
	340М01407253005	98,35	-
	290Н01403612805	66,7	Расходы запланированы на последующие периоды
	Z00201404611405	100,00	-
	Z21101404611405	100,00	-
	Z21301404611405	100,00	-

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

Суть расхождения	Причины расхождения
Расхождение стр.040 ф.0503737 по КВФО 2 – 14 000,00	Денежные средства в пути – 14 000,00 руб.

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

КВР	Исполнение, Сумма, руб.	Расшифровка (пояснение) кода 99
244	0,00	Денежные средства выделены на оплату исполнительного листа ПАО «Ростелеком» (ЕГИСЗ), в ПФХД внесены 30.09.2025 г., кассовые расходы запланированы на октябрь 2025 года
831	0,00	Денежные средства выделены на оплату исполнительного листа ПАО «Ростелеком» (госпошлина), в ПФХД внесены 30.09.2025 г., кассовые расходы запланированы на октябрь 2025 года
851	97 354,00	Оплата налога на имущество за 3- ой квартал 2025 г. в сумме 48 646 руб. будет по сроку в 4-ом квартале 2025 года, кассовые расходы запланированы на октябрь 2025 года

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
-	-	-	-	-	-

**Информация о дебиторской задолженности учреждений, подведомственных
Министерству здравоохранения Пензенской области**

1	2	3	4	5	6
Источник финансового	Подстатья КОСГУ	Сумма задолженности	Юридическое наименование	Месяц и год образования	Вид задолженности (за что конкретно), причины

обеспечения (квфо)		на отчетную дату, руб	контрагента	задолженности в формате мм.гггг	образования и принимаемые меры
2	131	62 750,00	ГБУЗ "Городищенская РБ"	09.2025	Оказание медицинских услуг(диспансерный осмотр детей), текущая задолженность, срок оплаты- октябрь 2025 г.
2	131	67 883,12	ГБУЗ "Кузнецкая центральная районная больница"	09.2025	Оказание медицинских услуг(диспансерный осмотр детей), текущая задолженность, срок оплаты- октябрь 2025 г.
2	131	42 475,79	ГБУЗ "Кузнецкая детская центральная районная больница"	09.2025	Оказание медицинских услуг(диспансерный осмотр детей), текущая задолженность, срок оплаты- октябрь 2025 г.
2	131	9 900,00	ГБУЗ "Шемышейская УБ"	09.2025	Оказание медицинских услуг(диспансерный осмотр детей), текущая задолженность, срок оплаты- октябрь 2025 г.
2	131	31 300,00	ГБУЗ "Областной онкологический клинический диспансер"	09.2025	Оказание медицинских услуг(консультативные услуги), текущая задолженность, срок оплаты- октябрь 2025 г.
2	131	900,00	ГБУЗ "ПОТБ"	09.2025	Оказание медицинских услуг(консультативные услуги), текущая задолженность, срок оплаты- октябрь 2025 г.

**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
855.01.085.3	2	4 858,4	Резервирование средств на оплату труда, страховые взносы, налог на прибыль, оплату по договорам
855.01.085.3	4	2 572,9	Отсутствие пациентов по данному профилю, не выполнены объемные показатели, в связи чем, денежные средства возможно будут возвращены в бюджет
855.01.085.6	5	521,9	Резервирование средств на оплату труда, страховые взносы
855.01.085.9	5	3 403,8	Резервирование средств на оплату труда, страховые взносы
855.01.085.7	7	61 141,8	Резервирование средств на оплату труда, страховые взносы, оплату по договорам

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»	6
0503738	«Отчет об обязательствах учреждения»	6
05037766	«Отчет об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности»	6
0503769	«Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности»	6 (дебиторская, кредиторская задолженность)
0503779	«Сведения об остатках денежных средств учреждения»	6
0503773	«Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения»	4 5+6
0503760 таб. 11	« Причины увеличения просроченной задолженности»	

Сведения о невыясненных средствах на лицевых счетах учреждения

Описание и сумма невыясненных средств	Причины неустранения на отчетную дату
-	-

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

Состав предупреждения	Пояснение допустимости
Внутрiformенный контроль	
Форма: 0503737 по КФО 7 3 предупреждения Срока 060 вид ФО=7 требует пояснения	Доходы от нормированного страхового запаса поступают по коду аналитики 150.
Форма 0503779 по КВФО 2,3,4,5,7 – Формат счета – 29 ошибок	Формат структуры счета в отчете 779 определен Минфином Пензенской области
Форма: 0503769М_К КВФО 2 12 предупреждений: - Показатели графы 5 по счету 302 не равны показателю графы 6, -Для счета х 401 4х 1хх указывается только детализированные КОСГУ, КБК должен соответствовать маске YY YY 0000000000 000 (в части 04014х121, 122,123), где YYYY не равно 0000	Восстановление кассовых расходов Формат структуры счета определен Минфином Пензенской области
Форма: 0503769М_К КВФО 5 3 предупреждения: - Показатели графы 5 по счету 302 не равны показателю графы 6	Восстановление кассовых расходов

Форма: 0503769М_К КВФО 7 15 предупреждений - Показатели графы 5 по счету 302 не равны показателю графы 6 Данные коды отсутствуют в справочнике соответствий Кодов аналитики и счетов бюджетного учета для ВФО=7 (счет 302 26, КВР 246)	Восстановление кассовых расходов КВР 246 используется в учете с января 2025 года
---	---

Руководитель	ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ Сертификат: 00F39D7C040698AC7FE0C9DCC8C6FBD988 Владелец: Баженов Максим Сергеевич Действителен: с 06.08.2025 по 30.10.2026 Дата подписи: 16.10.2025 10:43:20 (подпись)	Баженов М.С. (расшифровка подписи)
Руководитель планово-экономической службы	ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ Сертификат: 60DD516A59C8657715D30BE5EDAE09B2 Владелец: Веденяпина Оксана Ахтямовна Действителен: с 30.10.2024 по 23.01.2026 Дата подписи: 10.10.2025 11:37:39 (подпись)	Веденяпина О.А. (расшифровка подписи)
Главный бухгалтер	ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ Сертификат: 00F2E72F1E234D4D0391A1062B8F359F2A Владелец: Аверкина Татьяна Анатольевна Действителен: с 17.07.2025 по 10.10.2026 Дата подписи: 16.10.2025 10:42:56 (подпись)	Аверкина Татьяна Анатольевна (расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия (наименование, местонахождение)		ОГРН	
		ИНН	
		КПП	
Руководитель			
(уполномоченное лицо)	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
Исполнитель			
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
			(телефон, e-mail)

"01" октября 2025 г.

Документ подписан электронной подписью.
Главный бухгалтер(Аверкина Татьяна Анатольевна, Сертификат: 00F2E72F1E234D4D0391A1062B8F359F2A, Действителен: с 17.07.2025 по 10.10.2026),Руководитель(Баженов Максим Сергеевич, Сертификат: 00F39D7C040698AC7FE0C9DCC8C6FBD988, Действителен: с 06.08.2025 по 30.10.2026),Руководитель финансово-экономической службы(Веденяпина Оксана Ахтямовна, Сертификат: 60DD516A59C8657715D30BE5EDAE09B2, Действителен: с 30.10.2024 по 23.01.2026)