

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ**

на 1 января 2026 г.

Учреждение Государственное учреждение здравоохранения Саратовской области "Балашовская стоматологическая поликлиника"  
Обособленное подразделение

Учредитель  
Наименование органа,  
осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2026
по ОКПО	26849862
по ОКТМО	63608101
по ОКПО	26849862
Глава по БК	039
к Балансу по форме	0503730
по ОКЕИ	383

**ГУЗ СО «Балашовская стоматологическая поликлиника»**

**Раздел 1. «Организационная структура»** Государственное

учреждение здравоохранения «Балашовская стоматологическая поликлиника» является некоммерческой организацией, финансируемой за счет средств областного бюджета в соответствии с государственным заданием на основе плана финансово-хозяйственной деятельности. Организационно правовая форма - государственное учреждение. Тип учреждения - бюджетное. Учредителем учреждения является министерство здравоохранения Саратовской области. Учреждение поставлено на учет в межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №1 по Саратовской области за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1026401588817, с присвоением ИНН 6440003370 и КПП 644001001, адрес места регистрации 412309, Российская Федерация, Саратовская область, город Балашов, улица Гагарина, дом 130, пом.1 Учреждение является юридическим лицом, находящимся в ведении министерства здравоохранения Саратовской области, и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом утвержденным приказом министерства здравоохранения Саратовской области № 03/5 от 10.01.2014 года. Учреждение имеет самостоятельный баланс, лицевые счета, круглую печать, штампы, бланки с реквизитами юридического лица. Целями деятельности учреждения являются сохранение и восстановление здоровья обслуживаемого населения путем проведения лечебно-профилактических и оздоровительных мероприятий.

Учреждение оказывает платные услуги населению, но лишь в случаи достижения целей, ради которых оно создано и соответствует указанным целям.

Руководителем учреждения является главный врач - Чередникова Ирина Юрьевна, назначенная приказом министерства здравоохранения Саратовской области №350-л/с от 31.12.2013 года, главный бухгалтер -

Ларионова Инна Юрьевна, заместитель главного врача по экономическим вопросам – Полковникова Екатерина Вячеславовна.

## **Раздел 2. «Результаты деятельности»**

Государственное учреждение здравоохранения «Балашовская стоматологическая поликлиника» осуществляет полный и своевременный бухгалтерский учет, в соответствии с бюджетным кодексом РФ, нормативными актами, постановлениями и приказами утвержденными для бюджетных учреждений. Учреждение своевременно предоставляет статистическую, налоговую отчетность, ведет персонифицированный учет. Учреждение осуществляет ведение бухгалтерского учета в соответствии с инструкциями от 01.12.2012г. №157-н и от 16.12.2010г. №174-н.

В отчетном периоде основные фонды приобретались в связи с необходимой потребностью. В 2025 году основных средств было приобретено на сумму 3202632,67 рублей. Общая сумма основных средств по первоначальной стоимости составляет 19113016,09 рублей, амортизация 14651948,92 рублей, что составляет 76,6% таким образом техническое состояние можно считать удовлетворительным. По состоянию на 31.12.2025г. на балансе учреждения имеется особо ценное движимое имущество на сумму 10458610,76 рублей, закрепленное за учреждением на основании приказов Министерства здравоохранения Саратовской области и недвижимое имущество балансовая стоимость которого составляет 550276,00 рублей. Балансовая стоимость эксплуатируемых объектов, имеющих нулевую остаточную стоимость составляет 13313143,11 рублей.

Материальными запасами учреждение обеспечивается своевременно. Сумма приобретенных материальных запасов в отчетном периоде составляет 7170169,90 рублей, что составляет 100% от необходимости. Приобретение товаров, работ и услуг осуществлялось в соответствии с требованиями следующих Федеральных законов: №44-ФЗ от 05.04.2013 года «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», №223-ФЗ от 18.07.2011г. «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц». По итогам работы учреждения за 2025 год экономия бюджетных средств, при проведении конкурентных способов закупок, составила 704205,59 рублей. Преимущественно закупки проводились по средствам электронных аукционов, а также заключением договоров с единственным поставщиком.

Штатная численность учреждения составляет 90,25 единиц, из которых 16,25 единиц остаются вакантными. Среднесписочная численность составляет 64 человека, из которых 4 человека являются внешними совместителями. В 2025 году обучились на курсах по повышению квалификации 3 человека - врача стоматолога и 13 человек - средний медицинский персонал. Сведения о результатах деятельности

учреждения по исполнению государственного (муниципального) задания ф.0503762 не заполнялась из-за отсутствия данных. Таблица 6 к пояснительной записке о проведении инвентаризации не заполнялась так как при проведении инвентаризации в 2025 году расхождений не выявлено.

### **Раздел 3. «Анализ отчета об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности»**

По приносящей доход деятельности (собственные средства учреждения) плановый финансовый показатель в части доходов за 2025 год установлен в размере 42535019,58 рублей. Данный показатель выполнен на 100%, что в суммовом выражении составляет 42535019,58 рублей. Кассовый расход составил 38456933,84 рублей, что составляет 88,5% от утвержденных плановых назначений на текущий период в размере 43447174,42 рублей. Данные показатели характеризуют финансово-экономическую деятельность учреждения, за отчетный период, с положительной стороны.

По средствам территориального фонда обязательного медицинского страхования на отчетный период был установлен плановый финансовый показатель, в части доходов, в размере 30293763,27 рубля, кассовое исполнение составляет 99,9%, а именно 30272567,18 рублей. Кассовый расход составил 29862294,11 рублей или 95,2% от утвержденных плановых назначений на текущий год в размере 31373008,43 рублей. Фактическое исполнение по оказанию услуг ОМС составило 32090638,23 рублей, что отражено в ф.0503721.

Целевые средства на повышение оплаты труда были выделены в сумме 109565,00 рублей, в т.ч. 84151,31 рублей повышение оплаты труда молодым специалистам и 25413,69 рублей начисления на ФОТ. Кассовый расход по оплате труда составил 109565,00 рублей, т.е. исполнение составляет 100%.

### **Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»**

На 01.01.2026 года остаток денежных средств по приносящей доход деятельности на лицевом счете 039.03.89.2 составляет 4990240,58 рублей, что подтверждено выпиской из лицевого счета (сведения об остатках денежных средств ф. 0503779);

На 01.01.2026 года остаток денежных средств по обязательному медицинскому страхованию на лицевом счете 039.03.89.4 составляет 1506276,78 рублей. (сведения об остатках денежных средств ф.0503779) и выписка из лицевого счета.

На 01.01.2026 года остаток денежных средств по субсидиям на иные цели на лицевом счете 039.03.089.3 составляет 0,00 рублей (сведения об остатках денежных средств ф.0503779) и выписка из лицевого счета.

В отчете о финансовых результатах (ф.0503721) по стр. 040 отражены фактические доходы по оказанным услугам в сумме 73939997,814 рублей и по целевым средствам стр.60 109565,00 рублей.

Кредиторская задолженность по доходам ОМС на 01.01.2026 года отсутствует.

Кредиторская задолженность по расходам ОМС на 01.01.2026 года отсутствует.

Дебиторская задолженность по средствам ОМС на 01.01.2026 года отсутствует

Кредиторская задолженность по приносящей доход деятельности на 01.01.2026 года отсутствует

Дебиторская задолженность по приносящей доход деятельности по доходам отсутствует

Дебиторская задолженность по расходам составляет 149380,00 рублей в т.ч. авансовый платеж за обучение в ординатуре молодых специалистов в сумме 108000,00 рублей и авансовый платеж за электроэнергию за декабрь 2025 годов в сумме 41380,00 рублей.

С целью контроля за сохранностью имущества в поликлинике проведена ежегодная инвентаризация основных средств и материальных запасов. Излишков и недостачи не выявлено. Из-за отсутствия данных по гос. заданию 0503737, 0503769, 0503738 0503762 и др. не заполнялись и не распечатывались. Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (ф.0503295) из-за отсутствия данных не предоставлялись в распечатанном виде. Сведения об изменении остатков валюты баланса учреждения (ф.0503773), Сведения о финансовых вложениях учреждения (ф.0503771), Сведения о суммах заимствования (ф.0503772), Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного учреждения (ф.0503790), не имеют числовых данных, поэтому формы сформированы с пустыми значениями и не представляются в печатном варианте.

#### **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»**

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 года, Бюджетным кодексом, приказами Минфина от 01.12.2010г №157Н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук,

государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению».

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости акта приема передачи, материальные запасы принимаются к учету по фактической стоимости на основании первичных документов (накладных). Списание производится по средней фактической стоимости. На за балансовом счете учитываются основные средства стоимостью до 10000,00 рублей. В течение года были проведены внезапные проверки кассы учреждения, входе проверки нарушений не выявлено.

Бухгалтерский учет в ГУЗ СО «Балашовская стоматологическая поликлиника» осуществляется бухгалтерией самостоятельно, согласно инструкции по бухгалтерскому учету. Для автоматизации бюджетного учета, который основывается на едином взаимосвязанном техническом процессе обработки первичных документов и бухгалтерских операций по всем разделам, используются программные продукты: Барс.Бюджет-Бухгалтерия, АС «УРМ», Парус-бюджет 8 ЗаработнаПлата, Свод-Смарт, Барс Web-Своды.

В ф.0503769 по субсидиям на иные цели выдаются ошибки на гр.6 и гр.8 по счетам 205,303,304. По ОМС и приносящей доход деятельности выдаются предупреждения при внутридокументальном контроле, ф.0503737 по счету 210.03(расчеты с фин.органом),а именно по денежным средствам которые проходят через банк и кассу,это поступление и выбытие денежных средств,а также по форме0503710 предупреждение по счету 210.06 на сумму расчетов с учредителем.Всвязи с увеличением плана по доходам в ОМС на 16758,55 рублей выдается предупреждение в междокументальном контроле по ф.0503737 и 0503779 на эту сумму.В ф.737 по приносящей доход деятельность выдает предупреждение на -150000,00 рублей прочие доходы КОСГУ 180 (налог на прибыль).

Руководитель

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

*Централизованная бухгалтерия*

ОГРН

--

_____	ИНН	   
(наименование, местонахождение)	КПП	

Руководитель	_____	_____	_____
(уполномоченное лицо)	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

Исполнитель	_____	_____	_____	_____
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)	(телефон, e-mail)

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г.

Документ подписан электронной подписью.