

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год ООО «БАСК-МЕД»

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращённое наименование: ООО «БАСК-МЕД».

Юридический адрес: 652870, Кемеровская область — Кузбасс, г. Междуреченск, ул. Комарова, д. 11.

Дата регистрации: 15 сентября 2006 года.

Основной ОКВЭД: 86.21 — общая врачебная практика.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года — 77 человек, включая обособленное подразделение. В их числе 17 пенсионеров и 9 предпенсионеров.

Уставный капитал: 10 000 рублей. Участники:

- Зюзина И. В. — 95% доли;
- АО Страховая компания «БАСК» — 5% доли.

Руководство:

- генеральный директор — Маркшталер Е. С. (приказ №51к от 07.09.2019);
- главный бухгалтер — Анцупова А. И. (приказ №46к от 07.09.2019).

Бухгалтерский учёт ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчётности

Бухгалтерская отчётность составлена в тысячах рублей.

3. Стандарты отчётности

Отчётность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность». Учтены требования Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», а также действующие Положения по бухгалтерскому учёту.

4. Основные положения учётной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления отчётности в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ.

Некоторые положения учётной политики:

- **Основные средства.** Объекты стоимостью до 100 000 рублей за единицу учитываются за балансом, а затраты на их приобретение признаются расходами периода, в котором

они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020). После признания объект оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится (п. 13 ФСБУ 6/2020). Амортизация начисляется линейным способом (п. 33, 35 ФСБУ 6/2020). Срок полезного использования устанавливается приказом руководителя.

- **Материально-производственные запасы.** Оценка при списании производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).
- **Займы и кредиты.** Проценты отражаются обособленно от основной суммы обязательства на отдельных субсчетах (п. 4 ПБУ 15/2008).
- **Финансовые вложения.** Единица учёта — акция и облигация. Финансовые вложения принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Обесценивание финансовых вложений в бухгалтерском учёте не отражается. Выбытие ценных бумаг, по которым рыночная стоимость не определяется, отражается по методу ФИФО (п. 5, 2, 26 ПБУ 19/02).
- **Доходы и расходы.** Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно полностью в дебет счёта 90 «Продажи» (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учёта). Выручка от оказания услуг признаётся по завершении выполнения работы или оказания услуги (п. 13, 17 ПБУ 9/99).

Не применяются ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства».

Корректировки показателей прошлых отчётных периодов ретроспективно не применялись. Существенных ошибок прошлых периодов в отчётном году не выявлялось. Оценочные значения в отчётном периоде не пересматривались.

5. Материальные внеоборотные активы (основные средства)

В составе основных средств по строке 1151 «Основные средства» баланса учтены:

- легковая машина;
- сервер;
- аппарат ультразвуковой диагностический;
- электростимулятор противоболевой;
- комплексы суточного мониторингирования.

Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Автомобиль RENAULT DUSTER	3–5
Аппарат ультразвуковой диагностический Resona	7

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Комплекс суточного мониторинга ЭКГ и АД (носимый монитор)	5
Сервер Aquarius Srv	3
Электростимулятор противоболевой «Магнот-ПРБ»	5
Электрокоагулятор Кристи	5

6. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По строкам 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» и 1245 «Финансовые и другие оборотные активы. Депозитные счета (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения. Метод переоценки рыночной стоимости акций не применяется.

7. Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами. Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная гарантиями, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. На 31 декабря 2025 года сумма резерва составила 170 тыс. рублей. На 31 декабря 2024г сумма резерва составила 128 тыс. рублей. На 31 декабря 2023г сумма резерва составила 28 тыс. рублей.

8. Краткосрочная кредиторская задолженность

В строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность, включая расчёты с поставщиками, по налогам и сборам, по оплате труда и прочие.

9. Анализ финансовых результатов

Доходы. Выручка увеличилась на 703 тыс. рублей и составила 94 587 тыс. рублей. Поступления от оказания услуг признаются выручкой по мере оказания услуг и предъявления расчётных документов. Операции по оказанным услугам освобождены от НДС (п. 1–3 ст. 149 НК РФ).

Расходы. К расходам по обычным видам деятельности относятся затраты, связанные с оказанием услуг. В структуре себестоимости:

- оплата труда — 46 641 тыс. рублей;
- страховые взносы — 11 024 тыс. рублей;
- аренда терминалов предсменного/послесменного осмотра — 3 062 тыс. рублей;

- материальные затраты — 2 895 тыс. рублей.

Управленческие расходы (общехозяйственные) списываются в полной сумме на финансовые результаты отчётного периода.

Прочие доходы и расходы отражены в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчёта о финансовых результатах. К ним относятся, например, проценты к получению, расходы на услуги банков, изменения резерва по сомнительным долгам.

Финансовый результат. Убыток общества составил 1 751 тыс. рублей. Факторы, повлиявшие на финансовый результат:

- значительное увеличение расходов на оплату труда;
- выплаты по соглашениям сторон при увольнении сотрудников.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Ключевыми факторами, оказавшими негативное влияние на финансовые результаты, стали рост затрат на оплату труда и единовременные выплаты при увольнении сотрудников по соглашениям сторон. Эти обстоятельства привели к увеличению общих расходов и формированию убытка.

Руководство общества предпринимает меры по оптимизации структуры затрат и повышению эффективности операционной деятельности.

Дополнительные сведения

Общество применяет упрощённые способы бухгалтерского учёта, что позволяет снизить административную нагрузку при сохранении достоверности отчётности. Все существенные изменения в учётной политике и методологии отражения операций в отчётном периоде отсутствовали.

При составлении пояснений использованы данные бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах за 2025 год, а также учётная политика организации.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026г

Руководитель Общества



Е.С. Маркшталер