

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год**

**Организация:** ООО «БиКей Медика» ИНН 246502667135 ОГРН 1112468002745, Адрес: г. Красноярск, ул. Взлетная 26Б, пом.33 основной ОКВЭД:86.10 деятельность больничных организаций

### **1. Общие сведения**

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 48462 тыс. руб, среднесписочная численность — 25 человек. Система налогообложения- упрощенная «доходы»

Основная деятельность: организация ООО «БиКей Медика» помимо коммерческой деятельности оказывает так же медицинские услуги в рамках программы обязательного медицинского страхования (ОМС).

### **2. Учётная политика**

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ и ПБУ 1/2008. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства:

ПБУ 18/02 не применяется;

изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится);

лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 тыс. рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию;

амортизация основных средств начисляется линейным способом один раз в год;

резервы по сомнительным долгам не создаются.

Для учета операций по ОМС организация ведет отдельный учет с применением специальных субсчетов

Все расходы осуществлены в соответствии с перечнем, предусмотренным пунктом 7 статьи 35 Закона №326-ФЗ, и структурой тарифа на оплату медицинской помощи

### **3. Расшифровка отдельных показателей баланса**

Материальные внеоборотные активы. Балансовая стоимость на конец года составляет 41346 тыс. рублей. В составе основных средств- земельный участок(г. Красноярск, ул Шахтеров-7я Полярная кал № 24:50:0400130:219);квартира (г. Красноярск, ул. Взлетная 26Б, кв. 25); мобильный медицинский комплекс МРТ; мобильный медицинский комплекс КТ.

Запасы. На конец года составили 3 тыс. рублей

Кредиторская задолженность. Состоит из текущей задолженности перед поставщиками — 26844 тыс.руб, по налогам и взносам — 726 тыс руб.

Другие краткосрочные обязательства-5202 средства ОМС .

### **5. Соблюдение требований законодательства при учете расхода целевых средств по программе ОМС**

Организация соблюдает требования части 6 статьи 15 Закона №326-ФЗ о раздельном учёте операций со средствами ОМС.

Средства использовались исключительно на цели, предусмотренные программой ОМС.

По итогам проверки произведенной ТФОМС Красноярского края в 2025 г. нецелевого расходования средств не допущено.

По итогам каждого месяца организация передавала в страховую медицинскую организацию счета на оплату оказанных услуг и реестр счетов. Эти документы служили основанием для окончательного расчёта.

Проводился медико-экономический контроль, экспертиза качества медицинской помощи. Удержания из средств ОМС (при их наличии) производились в соответствии с результатами этих процедур.

**4. События после отчётной даты**

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло

Дата подписания отчётности: 30.03.2026

Подписи: \_\_\_\_\_ Зуев В.В.