

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Клиника Функциональной Медицины»

Адрес: Россия, 117418, город Москва, ул. Новочеремушкинская, дом 49.
ИНН 7727693375, КПП 772701001

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 г.**

1. Общие сведения.

1.1. ООО «КФМ» зарегистрировано 26.06.2009г.

Юридический адрес ООО «КФМ»: 119334, г. Москва, 5-й Донской проезд, д. 17, помещение 1/5

Исполнительный орган – Генеральный директор ООО «КФМ» -

Майоров Роман Викторович

Главный бухгалтер ООО «КФМ» - Майоров Роман Викторович

Филиалы и представительства, а также дочерние и зависимые общества отсутствуют.

ООО «КФМ» о обособленное подразделение не зарегистрировано.

1.2. Учредителями организации являются физические лица - гражданин РФ - Майоров А. В. ИНН 504208165235, Крендлин Г. Б. ИНН 772853102901

1.3. Основным видом деятельности ООО «КФМ» является медицинская деятельность

1.4. Среднегодовая численность за отчетный период составляет 4 человек.

1.5. Финансовый результат отчетного года – убыток в сумме 1 839 тыс. руб.

1.6. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

Исполнительное производство в отношении Общества не ведется. Общество в целом, его деятельность, имущество и обязательства не находятся под судебными или иными ограничениями, или санкциями.

1.7. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с принятой учетной политикой. Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящие из Отчета об изменении капитала, Отчета о движении денежных средств, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Табличные пояснения) и Пояснительной записки. В Табличных пояснениях и пояснительной записке содержится вся информация, которая должна быть раскрыта организацией в соответствии с требованиями действующих ПБУ и ФСБУ, а также иная информация, которая важна для понимания и оценки имущественного состояния и финансово-хозяйственной деятельности организации.

При рассмотрении бухгалтерской отчетности заинтересованными пользователями следует учесть, что в отчетном 2025 году не было событий и Общество не осуществляла операций касающихся:

- основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений;
- финансовых вложений и заимствований;
- деятельности по договорам подряда на строительство;
- освоения природных ресурсов;
- научно-исследовательских, проектно-конструкторских и технологических работ;
- участия в совместной деятельности;
- прекращения той или иной финансово-хозяйственной деятельности.

В 2025г. не было оснований (согласно ПБУ 12/2010) для учета информации по сегментам, в т.ч. выделения отчетных сегментов.

В 2025 году организация не осуществляла согласно ПБУ 22/2010 процедур исправления ошибок бухгалтерской отчетности.

2.Основные положения учетной политики.

2.1. ООО «КФМ» применяет упрощенную систему налогообложения и осуществляет ведение бухгалтерского и налогового учета по правилам действующих РСБУ с применением стандартных процедур компьютерного учета программы 1С:Предприятие 8.3.

Учетная политика в отчетном периоде была в основном преемственна учетной политике, применявшейся ранее.

2.2. Существенность показателя для отражения в отчетности – если доля этого показателя более 10% величины агрегированного показателя бухгалтерской отчетности, к которому данный показатель имеет отношение и значение этого показателя важно для понимания бухгалтерской отчетности.

2.3. Порядок признания выручки организации - по факту передачи товаров в собственность, приемки выполненных работ (этапов работ), подтверждения оказания услуг в оценке стоимости установленной договором или иным соглашением сторон сделки без учета НДС.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами оценивается в аналогичном порядке.

2.4. Расходы организаций подразделяются на себестоимость проданных товаров, коммерческие и управленческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы в полной сумме включаются в расходы за отчетный период при определении финансового результата организации.

2.5. Резервы по сомнительным долгам создаются по решению руководителя организации по необходимости при наличии сомнений в возможности погашения задолженности в течении последующих 12 месяцев.

2.6. Существенность события после отчетной даты для отражения в отчетности – изменение более чем на 10% величины показателя бухгалтерской отчетности, к которому данное событие имеет отношение.

2.7. В соответствии с ПБУ 8/2010 организация в отчетном году вела учет оценочного обязательства на оплату предстоящих отпусков сотрудников организации. Величина этого оценочного обязательства оценивалась суммой расходов на оплату, причитающихся персоналу на конец отчетного периода дней отпуска, а также уплату соответствующих социальных взносов.

2.8. Отчет о движении денежных средств составляется с учетом следующих особенностей:

- включаются показатели остатков денежных средств на спецсчетах – счетах краткосрочных депозитных вкладов;
- свернуто показываются денежные потоки на спецсчетах – счетах краткосрочных депозитных вкладов, покупки-продажи валюты, между банковскими счетами организации, а также между кассой организации и банковскими счетами;
- денежный поток по расходам на оплату труда показывается суммировано с учетом налога на доходы физических лиц и социальных налогов.

3.Дополнительные пояснения к бухгалтерской отчетности.

3.1.Основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений на балансе общества не имеет.

3.2. В составе дебиторской задолженности ООО «КФМ» на 31.12.2025г. просроченной и безнадежной задолженности нет.

Оснований для создания резерва по сомнительным долгам не было.

3.3. В составе кредиторской задолженности ООО «КФМ» на 31.12.2025г. просроченной и безнадежной задолженности нет.

3.4.В 2025 г. ООО «КФМ» не привлекало заемные и кредитные средства.

В 2025г. операций с векселями и другими ценными бумагами не было.

3.5. Объемы реализации по основному виду деятельности за 2025г. – 2 810тыс. руб.

Себестоимость – 3 941 тыс. руб.руб.

Коммерческие расходы – 0 руб.

Прочие расходы – 0 руб., в т.ч. курсовые разницы, связанные с переоценкой задолженности компаний в инвалюте в 0 руб.

Прочие доходы – 0 руб., в т.ч. курсовые разницы, связанные с переоценкой задолженности компаний в инвалюте в сумме 0 руб.

3.6. Налоговые обязательства в 2025 году были исчислены, уплачены и задекларированы своевременно.

Просроченной исполнением налоговой задолженности по налогам и аналогичным платежам на конец года нет.

Налоговые отчеты (расчеты) сданы в ИФНС в установленные сроки.

3.7. В соответствии с требованиями раздела пп.24, 25 ПБУ 23/2011 представлена дополнительная информация по отчету о движении денежных средств:

а) По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства: открытая Обществу, но неиспользованная по причине отсутствия потребности, возобновляемая кредитная линия по состоянию на отчетную дату составляла 0 тыс. руб.

б) нет полученных организацией поручительств третьих лиц, в т.ч. не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита

в) отсутствуют суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)

г) отсутствуют суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам)

д) отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу организации

4.Информация о связанных сторонах.

4.1. Связанные стороны – организации являются физические лица - граждане РФ - Майоров А. В. ИНН 504208165235, Крендлин Г. Б. ИНН 772853102901

В отчетном периоде связанным сторонам - единственному участнику Общества выплаты не производились.

5. События после отчетной даты.

5.1. Событий в соответствии с п. 7 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», которые могут оказать существенное влияние на понимание показателей годовой финансовой отчетности не было.

5.2. В 2025г. не было оснований (согласно ПБУ 12/2010) для учета информации по сегментам, в т.ч. выделения отчетных сегментов.

6. Непрерывность деятельности.

6.1. У Общества и его единственного участника отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

Устойчивое финансовое состояние предприятия, наличие достаточных материальных и трудовых ресурсов, стабильное положение на рынке сбыта позволяет утверждать, что ООО «КФМ» способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Руководитель
20 Марта 2026 г.



Майоров Р.В.