

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«Клиника Фомина Долгоруковская» (ООО «КФ Долгоруковская»)

---

ИНН 7707421260, КПП 770701001, ОГРН 1187746863875  
127006, Москва г, Долгоруковская ул, дом № 17, строение 1, этаж 1, офис 1

### 1. Общая информация об организации

ООО «КФ Долгоруковская» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

*Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:*

*86.10 Деятельность больничных организаций.*

*47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).*

*47.75 Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах.*

#### 1. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **2. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

## **3. Аренда**

По договору аренды БН от 15.10.2018г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 127006, Москва г, Долгоруковская ул, дом № 17, строение 1, этаж 1, офис 1

Объект аренды не предполагается к выкупу.

## **4. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

## **5. Дебиторская задолженность**

*Информация представлена в табличной части.*

## **6. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 11 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

БОРИСЫЧЕВ АНДРЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ	440,00
ДОФОМИН ГРУПП ООО	8 910,00
Иванчихин Андрей Витальевич	1 650,00

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 144 215 973,00 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

## **7. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УК ҚДФ ГРУПП"

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УК ҚДФ ГРУПП" – Фомин Дмитрий Валерьевич.

## **8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **9. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Ген.директор УК ҚДФ Групп

Фомин Д.В



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	19 385	(1 363)	(18 022)	-
	5250	за 2024г.	-	5 602	-	(5 602)	-
в том числе:							
SKAT-UPS трехфазный источник бесперебойного питания	5241	за 2025г.	-	431	-	(431)	-
	5251	за 2024г.	-	-	-	-	-
Инкубатор K-MINC-1000 базовый состав с принадлежностями	5242	за 2025г.	-	1 363	1 363	-	-
	5252	за 2024г.	-	-	-	-	-
Стереомикроскоп Olympus	5243	за 2025г.	-	646	-	(646)	-
	5253	за 2024г.	-	-	-	-	-
шкафы ламинарные IVF (ЭКО) с принадлежностями L26 IVF	5244	за 2025г.	-	2 428	-	(2 428)	-
	5254	за 2024г.	-	-	-	-	-
Система ультразвуковая диагностическая Voluson Expert 22	5245	за 2025г.	-	14 317	-	(14 317)	-
	5255	за 2024г.	-	-	-	-	-
шкаф для документов (ЛДСП "Аделия" 2280*900*450)	5246	за 2025г.	-	200	-	(200)	-
	5256	за 2024г.	-	-	-	-	-
Аппарат лазерный хирургический фотодинамического и гипертермического режимов воздействия	5247	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2024г.	-	700	-	(700)	-
Диспенсер инфльтрационный DP30 с принадлежностями	5248	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2024г.	-	250	-	(250)	-
УЗИ датчик внутриволостной GE E8cs-RS	5249	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2024г.	-	285	-	(285)	-
Плата-фильтр электромагнитных помех EMI Filter Assy 5589104 / 00-003045		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	257	-	(257)	-
Эвакуатор дыма		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	148	-	(148)	-
Система ультразвуковая цифровая цветовая доплеровская CHISON		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	1 380	-	(1 380)	-
Инкубатор базовый состав		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	1 254	-	(1 254)	-
Эндоскоп жесткий (диаметр 2,9 мм, 351-829-030)		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	370	-	(370)	-
Комплект вызова медсестры / 00-002565		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	107	-	(107)	-
Сосуд Дьюара / 00-002955		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	170	-	(170)	-
Эндоскоп жесткий (диаметр 2,9 мм, 351-829-030) / 00-002320		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	370	-	(370)	-
Улучшенный микроконвексный внутриволостной датчик E8Cs-RS / 00-003043		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	312	-	(312)	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,  
реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	285
в том числе:			
Система УЗИ Logiq V Expert / 00-000163	5261	-	285
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 914	9 914	9 914
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Фомин Дмитрий  
Валерьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Фомин Дмитрий  
Валерьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
25 марта 2026 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Фомин Дмитрий  
Валерьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	26 022	-	19 992	-	(5 602)	-	-	-	-	11	-	40 424	-
	5530	за 2024г.	28 972	-	13 188	-	(16 352)	(150)	-	-	-	41	39	26 022	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	14 062	-	4 641	-	(3 369)	-	-	-	-	-	-	15 335	-
	5531	за 2024г.	14 255	-	6 179	-	(6 372)	-	-	-	-	-	-	14 062	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	9 600	-	12 459	-	(2 170)	-	-	-	-	-	-	19 889	-
	5532	за 2024г.	14 639	-	5 031	-	(9 920)	(150)	-	-	-	-	-	9 600	-
Прочая	5513	за 2025г.	2 360	-	2 892	-	(63)	-	-	-	11	-	-	5 200	-
	5533	за 2024г.	79	-	1 978	-	(60)	-	-	-	41	39	-	2 360	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2025г.	26 022	-	19 992	-	(5 602)	-	-	X	11	-	-	40 424	-
	5520	за 2024г.	28 972	-	13 188	-	(16 352)	(150)	-	X	41	39	-	26 022	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2025г. за 2024г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2025г. за 2024г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2025г. за 2024г.	- -	- 2 430	- -	- (2 430)	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2025г. за 2024г.	- -	14 039 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	14 039 -
	5555 5575	за 2025г. за 2024г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2025г. за 2024г.	43 802 24 960	22 145 28 098	17 202	(20 319) (9 821)	- -	- -	11 41	- 39	45 656 43 802
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2025г. за 2024г.	28 263 8 433	17 703 21 939	- 200	(15 193) (2 308)	- -	- -	- -	- -	30 774 28 263
авансы полученные	5562 5582	за 2025г. за 2024г.	530 242	125 530	- -	(530) (242)	- -	- -	- -	- -	125 530
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2025г. за 2024г.	3 982 6 377	419 1 081	17 2	- (3 802)	- -	- -	- 41	- -	4 417 3 982
кредиты	5564 5584	за 2025г. за 2024г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2025г. за 2024г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2025г. за 2024г.	11 027 9 907	3 899 4 549	- 1	(4 596) (3 469)	- -	- -	11 -	- 39	10 340 11 027
	5567 5587	за 2025г. за 2024г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2025г. за 2024г.	43 802 24 960	22 145 28 098	17 202	(20 319) (9 821)	- -	X X	11 41	- 39	45 656 43 802

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Фомин Дмитрий  
Валерьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	84 334	72 287
Расходы на оплату труда	5620	287 200	216 833
Отчисления на социальные нужды	5630	51 055	37 266
Амортизация	5640	19 133	20 293
Прочие затраты	5650	175 251	144 855
Итого по элементам	5660	616 973	491 534
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	616 973	491 534

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Фомин Дмитрий  
Валерьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.