

**Пояснения  
к годовой бухгалтерской (финансовой)  
отчетности  
ООО «МК Доктор рядом»  
за 2023 год**

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МК Доктор рядом» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами.

## **1. Общество и его деятельность**

### **Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «Медицинская компания Доктор рядом» (ООО «МК Доктор рядом», далее - Общество, ИНН 7736253130, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 22.09.2015 за основным государственным регистрационным номером 1157746867464.

Общество действует на основании Устава, утвержденного решением единственного участника Общества ООО «МК Доктор рядом» (№2 от 09 июня 2020 года).

Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год составила 30 человека.

Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год составила 23 человека.

Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год составила 23 человека.

Форма собственности – частная собственность. Общество зарегистрировано по адресу: 115533, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нагатино-Садовники, проезд Нагатинский 1-Й, дом 11, корпус 1, этаж 1, помещение XII

Почтовый адрес 115533, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нагатино-Садовники, проезд Нагатинский 1-Й, дом 11, корпус 1, этаж 1, помещение XII

Общество не имеет филиалов и представительств, в том числе выделенных на отдельный баланс.

### **Сведения об органах управления:**

Генеральный директор – Андреев Александр Николаевич

Участник Общества:

- Брендино Инвестментс Лимитед – 8,678%
- ООО «Доктор рядом Холдинг» – 91,322 %;

### **Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности Общества является Общая врачебная практика ОКВЭД 86.21

## **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Учетная политика на 2023 год утверждена приказом Генерального директора ООО «МК Доктор рядом» от 30 декабря 2018г. № 01-19-У (с изменениями и дополнениями, утвержденными приказами от 30.12.2021 № 40, от 29.05.2019 № 020/5).

*Бухгалтерская (финансовая) отчетность, отчетный период, отчетная дата.*

Отчетным периодом (отчетным годом) для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно.

Годовая бухгалтерская (финансовую) отчетность составляется один раз в год нарастающим итогом с начала года в объеме установленных законодательством. В состав годовой бухгалтерской отчетности входит:

бухгалтерский баланс;

отчет о финансовых результатах;

приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств;

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность составляется на бланках форм, рекомендованных Минфином России.

Показатели бухгалтерской отчетности приводятся за 3 года в формах, являющихся приложением к балансу.

### **2.2 Организация и формы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет осуществляется- главным бухгалтером.

Рабочий план счетов разработан на основе типового Плана счетов с включением только тех синтетических счетов, которые необходимы для отражения хозяйственных операций, совершаемых Обществом. При формировании аналитического учета Общество использует типовые субсчета, предусмотренные Планом счетов, с дополнением собственной системы субсчетов.

#### **Учет нематериальных активов**

Для принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве нематериального актива необходимо одновременное выполнение следующих условий (п. 3 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»):

а) объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации (в том числе в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации);

б) организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе организация имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права данной организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (далее - контроль над объектом);

в) возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;

г) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

д) организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

е) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;

ж) отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

– срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (для патентов, товарных знаков – срок действия патента, свидетельства);

– ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации) (для сайтов и мобильных приложений – не более 5 лет).

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования и не амортизируются.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования организация ежегодно должна рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов организация определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Общество приняло решение применять ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

В связи с этим Обществом внесены изменения в учетную политику на 2024 год (приказ от 29.12.2023 № 073):

- к объекту нематериальных активов относится актив, характеризующийся одновременно признаками, указанными в пункте 4 ФСБУ 14/2020, и его стоимость превышает 100 000 рублей;
- нематериальные активы классифицируются по видам: компьютерные программы, базы данных, изобретения, полезные модели, лицензии и разрешения;
- установлен линейный способ амортизации для всех видов НМА;
- начинается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете; прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета;
- для объектов нематериальных активов установлена нулевая ликвидационная стоимость за исключением случаев, указанных в п. 36 ФСБУ 14/2020.

### **Учет основных средств и капитальных вложений**

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 40 000 (Сорок тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Организация применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления: Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

При переходе на ФСБУ 6/2020 организация не определяет ликвидационную стоимость, если не ожидаются поступления от выбытия основных средств в конце срока полезного использования.

Срок полезного использования по каждому объекту организация определяет на основе ожидаемых условий эксплуатации, предполагаемого физического износа и морального устаревания, а также планов по замене и модернизации ОС (п. 9 ФСБУ 6/2020).

### **Учет аренды**

Общество отражает учет аренды в соответствии с правилами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 2022 года.

В бухгалтерском учете Общества на дату получения предмета аренды признаются права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде. Стоимость ППА погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

### **Учет финансовых вложений**

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Стоимость вклада (доли) в уставном капитале дочернего или зависимого общества отражается в составе долгосрочных финансовых вложений.

Выданные организацией беспроцентные займы, полученные от покупателей (заказчиков) товаров (работ, услуг) беспроцентные векселя, принятые к учету по номинальной стоимости, а также аналогичные им активы финансовыми вложениями организации не являются и отражаются в составе дебиторской задолженности.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется в зависимости от вида:

- вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях – по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы;
- ценные бумаги оценивать при выбытии по средней первоначальной стоимости, которую определять по каждому виду ценных бумаг.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определять исходя из последней оценки.

### **Признание доходов**

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав методом начисления.

По доходам, относящимся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, и в случае, если связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, доходы распределяются налогоплательщиком самостоятельно, с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.

Доходы по абонентским договорам на оказание медицинских услуг распределяются по отчетным периодам в течение срока действия абонентских договоров на оказание услуг по оказанию медицинских услуг.

Прочими доходами Общества признаются:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

### **Признание расходов**

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

В случае, если условиями договора предусмотрено получение доходов в течение более чем одного отчетного периода и не предусмотрена поэтапная сдача товаров (работ, услуг), расходы распределяются налогоплательщиком самостоятельно с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.

Агентское вознаграждение по поиску клиентов в рамках деятельности по оказанию медицинских услуг, в виду их существенности и признания доходов по абонентским договорам, заключенным при помощи агентов, признается расходом будущего периода и учитывается на счете 97 «Расходы будущих периодов». Указанные расходы распределяются по отчетным периодам в течение срока действия абонентских договоров на оказание услуг по оказанию медицинских услуг.

Расходы по абонентским договорам на оказание медицинских услуг распределяются по отчетным периодам в течение срока действия абонентских договоров на оказание услуг по оказанию медицинских услуг.

В бухгалтерском учете расходы Общества отражаются следующим образом:

расходы от обычных видов деятельности – накапливаются по дебету счета 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственных расходы», 44 «Расходы на продажу» по окончании отчетного месяца списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж», 90.8 «Управленческие расходы», 90.07 «Расходы на продажу»

- прочие расходы – на счете 91.2 «Прочие расходы».



### **События после отчетной даты**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

### **Информация о связанных сторонах**

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, составляющего бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых Общество, составляющее бухгалтерскую отчетность, способно оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

### **Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. № 63н.

Ошибка или информация признается существенной, если она в отдельности или совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной признается ошибка, составляющая 10 (десять) и более процентов от общей суммы соответствующей строки бухгалтерской отчетности.

### **Инвентаризация активов и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация активов и обязательств проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета, а также:

- при смене материально ответственных лиц;
- перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;



– при реорганизации (выделении, разделении, слиянии, присоединении, преобразовании) или ликвидации Общества.

Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств Общества, включая активы и обязательства, отраженные на забалансовых счетах.

Сроки проведения инвентаризаций, состав инвентаризационной комиссии, перечень активов и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Генерального директора Общества.

Материалы проведенных инвентаризаций Общества рассматриваются на заседаниях инвентаризационной комиссии Общества, которая представляет результаты инвентаризации на утверждение генеральному директору Общества.

### 2.3 Изменения учетной политики в 2023 году

Общество не внесло изменения в учетную политику на 2023 год.

### 2.4 Изменение сопоставимых показателей бухгалтерского баланса

В бухгалтерский баланс Общества за 2023 год были внесены корректировки сопоставимых показателей на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г.:

– уменьшение суммы показателя строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» и увеличение суммы показателя строки 1260 «Прочие оборотные активы»:

Актив	До корректировки на 31.12.2022 года	После корректировки 31.12.2022 года	До корректировки на 31.12.2021 года	После корректировки на 31.12.2021 года
Расходы будущих периодов (долгосрочные лицензии, базы данных и т.д.)	3 713	803	4 391	4 391
Агентское вознаграждение сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты	12 347	21 403	-	5 207
<b>Итого:</b>	<b>16 060</b>	<b>22 206</b>	<b>4 391</b>	<b>9 598</b>

Указанные корректировки связаны с отражением в бухгалтерском балансе Общества за 2022 год и за 2021 год, то есть по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021, расходов будущих периодов со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты не в составе прочих оборотных активов, а в составе прочих внеоборотных активов.

– уменьшение суммы показателя строки 1520 «Авансы покупателей» и увеличение суммы показателя строки 1450 «Прочие обязательства»:

Наименование	До корректировки на 31.12.2022 года	После корректировки 31.12.2022 года	До корректировки на 31.12.2021 года	После корректировки на 31.12.2021 года
Обязательства по аренде	19 852	19 852	-	-
Авансы покупателей	-	18 501	-	6 341
<b>Итого:</b>	<b>19 852</b>	<b>38 353</b>	<b>-</b>	<b>6 341</b>

Указанные корректировки связаны с отражением в бухгалтерском балансе Общества за 2022 год и за 2021 год, то есть по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021, долгосрочных авансов покупателей не составе прочих обязательств, а в составе краткосрочной кредиторской задолженности.

### 3. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса

#### 3.1. Нематериальные активы (строка 1110 Баланса), тыс. руб.

НМА	на 31.12.2021 года	на 31.12.2022 года	на 31.12.2023 года
Мобильное приложение Доктор рядом	10 050	7 428	4 806
Мобильное приложение на ОС Android и ОС iOS	7 667	5 667	3 667
Сайт Телемедицина Доктор рядом	2 487	1 838	1 190
<b>Итого:</b>	<b>20 204</b>	<b>14 933</b>	<b>9 633</b>

Срок полезного использования для указанных объектов нематериальных активов – 60 месяцев, способ амортизации – линейный.

Информация о наличии и движении нематериальных активов на 31.12.2023, 31.12.2022 и на 31.12.2021 раскрыта в разделе 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

#### 3.2. Основные средства (строка 1150 Баланса), тыс. руб.

Основные средства	на 31.12.2021 года	на 31.12.2022 года	на 31.12.2023 года
Система информационной безопасности, 00-001645, 01.10.2020, 10 790 682.13	8 518	6 267	4 055
Прочие основные средства	13 561	9 972	10 083
Основные средства, не введенные в эксплуатацию	119	1 576	946
ППА		23 423	18 738
<b>Итого:</b>	<b>22 197</b>	<b>41 237</b>	<b>33 822</b>

В 2022-2023 годах элементы амортизации основных средств: :

Группы ОС	Сроки полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость, тыс. руб.	Способ начисления амортизации
Система информационной безопасности	60	0	Линейный
Прочие основные средства	48-145	0	Линейный
ППА	60	0	Линейный

По состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022 признаков обесценения объектов основных средств не выявлено.

Информация о наличии и движении основных средств на 31.12.2023, 31.12.2022 и на 31.12.2021 раскрыта в разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

### 3.3. Финансовые вложения (строка 1170 Баланса)

Актив	Документ основание	На 31.12.2021 года	На 31.12.2022 года	На 31.12.2023 года
Передача доли в ООО «Доконколл»	Договор передачи доли в УК от 16.04.2021	14 253	14 253	14 253
Вклад в уставный капитал ООО «Цифровая медицинская экосистема»	Решение единственного учредителя №1 от 02.10.2019 года	10	10	10

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2023, на 31.12.2022 и на 31.12.2021 не создавался.

Информация о наличии и движении финансовых вложений на 31.12.2023, 31.12.2022 и на 31.12.2021 раскрыта в разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

### 3.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса)

Актив	На 31.12.2021 года	На 31.12.2022 года	На 31.12.2023 года
Расходы будущих периодов (долгосрочные лицензии, базы данных и т.д.)	4 391	3 505	2 523
Агентское вознаграждение сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты	5 207	15 311	12 389
<b>Итого:</b>	<b>9 598</b>	<b>18 816</b>	<b>14 912</b>

### 3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)

Структура денежных средств и денежных эквивалентов представлена ниже:

Наименование	На 31.12. 2021 г.	На 31.12. 2022 г.	На 31.12. 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	44 207	43 290	23 619
Касса организации	50	5	6
Переводы в пути	0	15	15
<b>Итого по строке 1250 бухгалтерского баланса:</b>	<b>44 258</b>	<b>43 310</b>	<b>23 641</b>
<b>Итого по строке 4450, 4500 отчета о движении денежных средств</b>	<b>44 258</b>	<b>43 310</b>	<b>23 641</b>

### 3.6. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Наименование	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.	Срок погашения на 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	51 083	56 911	55 516	
Авансы, оплаченные поставщикам	14 736	1 359	2 381	
Прочие расчеты с дебиторами	13 692	9 930	9 063	
РПБ (ДМС по сотрудникам)	382	9	67	
Расчеты с подотчетными лицами, сотрудниками	4	38	14	

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности**  
**ООО «МК Доктор рядом» за 2023 год**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расчеты по налогам и сборам		749	690		
Заемщик (беспроцентные займы)	Договор	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.	
ООО «Цифровая медицинская экосистема»	03-20 от 16.01.2020	17 230	17 230	17 230	31.12.2025
ООО «Цифровая медицинская экосистема»	134/1-20 от 28.04.2020	25 000	25 000	25 000	31.12.2025
ООО «Цифровая медицинская экосистема»	2020/2 от 01.07.2020	31 100	31 100	31 100	31.12.2025
ООО «Цифровая медицинская экосистема»	2020/1 от 09.06.2020	10 200	10 200	10 200	31.12.2025
ООО «Цифровая медицинская экосистема»	2020/3 от 02.10.2020	6 200	6 200	6 200	31.12.2025
ООО «Цифровая медицинская экосистема»	2020/4 от 11.01.2021	13 100	13 100	13 100	31.12.2025
ООО «Цифровая медицинская экосистема»	32-21 от 07.04.2021	2 620	2 700	2 700	31.12.2025
ООО «Цифровая медицинская экосистема»	21/3-22 от 28.03.2022		100	100	31.12.2024
ООО «Доконколл»	2020/1 от 01.09.2020	20 000	20 000	20 000	31.12.2024
ООО «Доконколл»	25-21 от 11.03.2021	10 000	10 000	10 000	31.12.2024
ООО «Доконколл»	14-21 от 09.02.2021	7 500	7 500	7 500	31.12.2025
ООО «Доконколл»	358-20 от 28.12.2020	4 000	4 000	4 000	31.12.2024
ООО «Доконколл»	54-21 от 01.07.2021	40 000	40 000	40 000	31.12.2025
ООО «Доконколл»	54-21 от 01.10.2021	39 000	39 000	39 000	31.12.2025
ООО «Доконколл»	103-21 от 01.07.2021	14 045	20 000	20 000	31.12.2024
ООО «Доконколл»	33-21 от 07.04.2021	50 000	50 000	50 000	31.12.2025
ООО «Доконколл»	1-22 от 10.01.2022		62 500	62 500	31.12.2025
ООО «Доконколл»	22-22 от 01.04.2022		42 500	42 500	29.12.2024
ООО «Доконколл»	21-22 от 22.03.2022		30 000	30 000	31.12.2025
ООО «Доконколл»	50-22 от 03.10.2022		50 000	50 000	31.12.2025
ООО «Доконколл»	21-23 от 06.03.2023			134 900	31.12.2025
<b>Итого беспроцентные займы (сроком возврата выше 12 месяцев)</b>		<b>54 600</b>	<b>388 030</b>	<b>519 430</b>	
<b>Итого беспроцентные займы (сроком возврата менее 12 месяцев)</b>		<b>235 395</b>	<b>93 100</b>	<b>96 600</b>	
<b>Итого дебиторская задолженность:</b>		<b>370 641</b>	<b>550 068</b>	<b>683 071</b>	

В отношении просроченной сомнительной дебиторской задолженности Обществом создан резерв по сомнительным долгам (тыс. руб.):

Отчетный год	На начало периода	Начислен	Погашен / Восстановлен	На конец периода
2023	(8 008)	-	111	(7 897)
2022		(8 008)		(8 008)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности на 31.12.2023, 31.12.2022 и на 31.12.2021 раскрыта в разделах 5.1, 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

### 3.7. Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

Расходы будущих периодов	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.
Агентское вознаграждение	105 667	21 403	16 036
Расходы будущих периодов (краткосрочные лицензии, базы данных, НА и т.д.)	4 256	803	4 342
<b>Итого:</b>	<b>109 923</b>	<b>22 206</b>	<b>20 378</b>

### 3.8. Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Учредители	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
ООО «Доктор рядом Холдинг»	150 000	150 000	150 000
Брендино Инвестментс Лимитед	14 253	14 253	14 253
<b>Итого:</b>	<b>164 253</b>	<b>164 253</b>	<b>164 253</b>

### 3.9. Заемные средства (строка 1410 Баланса)

Займодавец	Договор	На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023	Сроки погашения на 31.12.2023
ООО «Доктор рядом Холдинг»	2020/1 от 09.06.2020	-	32 000	-	-
ООО «Доктор рядом Холдинг»	2020/2 от 01.07.2020	-	62 000	-	-
ООО «Доктор рядом Холдинг»	2020/3 от 03.08.2020	-	50 000	-	-
ООО «Доктор рядом Холдинг»	2020/4 от 01.10.2020	-	36 000	-	-
ООО «Доктор рядом Холдинг»	Доп. соглашение от 03.11.2020г. к Договору 2020/4 от 01.10.2020г.	-	45 000	-	-
ООО «Доктор рядом Холдинг»	2020/5 от 11.01.2021	-	41 000	-	-
ООО «Доктор рядом Холдинг»	2020/6 от 07.04.2021	-	50 000	-	-
ООО «Доктор рядом Холдинг»	53-21 от 01.07.2021	-	40 000	-	-
ООО «Доктор рядом Холдинг»	2021/1 от 01.10.2021	-	39 000	-	-
ООО «Доктор рядом Холдинг»	2022/1 от 10.01.2022	-	63 000	-	-
ООО «Доктор рядом Холдинг»	2022/3 от 03.10.2022	-	-	50 000	31.12.2025
<b>Итого:</b>		<b>-</b>	<b>458 000</b>	<b>50 000</b>	

### 3.10. Заемные средства (строка 1510 Баланса)

Срок погашения заемных средств в течение 12 месяцев после отчетной даты

Займодавец	Договор	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.	Срок возврата на 31.12.2023
ООО «Доктор рядом Холдинг»	2022/1 от 10.01.2022	-	-	63 000	31.12.2024
ООО «Доктор рядом Холдинг»	2020/1 от 09.06.2020	32 000	-	32 000	31.12.2024
ООО «Доктор рядом Холдинг»	2020/2 от 01.07.2020	62 000	-	62 000	31.12.2024
ООО «Доктор рядом Холдинг»	2020/3 от 03.08.2020	50 000	-	50 000	31.12.2024
ООО «Доктор рядом Холдинг» ООО «Доктор рядом Холдинг»	2020/4 от 01.10.2020 Доп. соглашение от 03.11.2020г. к Договору 2020/4 от 01.10.2020г.	36 000 45 000	-	36 000 45 000	31.12.2024
ООО «Доктор рядом Холдинг»	2020/5 от 11.01.2021	41 000	-	41 000	31.12.2024
ООО «Доктор рядом Холдинг»	2020/6 от 07.04.2021	50 000	-	50 000	31.12.2024
ООО «Доктор рядом Холдинг»	53-21 от 01.07.2021	40 000	-	40 000	31.12.2024
ООО «Доктор рядом Холдинг»	2021/1 от 01.10.2021	39 000	-	39 000	31.12.2024
ООО «Доктор рядом Холдинг»	2022/3 от 03.10.2022	-	50 000	-	
ООО «Доктор рядом Холдинг»	2022/2 от 01.04.2022	-	42 500	42 500	31.12.2024
<b>Итого:</b>		<b>395 000</b>	<b>92 500</b>	<b>500 500</b>	

### 3.11. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.
Задолженность по налогам и сборам (за декабрь)	4 301	3 764	945
Задолженность по оплате труда (за декабрь)	2 003	2 190	2 453
Задолженность поставщику	17 632	11 845	11 461
Авансы покупателей	144 368	46 673	61 079
Прочие расчеты (подотчет, расчеты с работниками)	25	25	-
Прочие расчеты с кредиторами		487	384
НДС с авансов	(85)	(147)	(194)
<b>Итого:</b>	<b>168 244</b>	<b>64 838</b>	<b>76 129</b>

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022 и на 31.12.2021 отсутствует.

### 3.12. Прочие обязательства (строка 1450 Баланса)

Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.
Обязательства по аренде	-	19 852	14 092
Авансы покупателей	6 341	18 501	14 765

<b>Итого:</b>	<b>6 341</b>	<b>38 353</b>	<b>28 857</b>
---------------	--------------	---------------	---------------

### 3.13. Прочие обязательства (строка 1550 Баланса)

Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.
Обязательства по аренде (срок менее 12 месяцев)	-	4 081	5 760
<b>Итого:</b>	<b>-</b>	<b>4 081</b>	<b>5 760</b>

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности на 31.12.2023, 31.12.2022 и на 31.12.2021 раскрыта в разделах 5.3, 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

### 3.14. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.
Резерв по отпускам сотрудников	2 319	3 307	3 102
Резервы под годовые премии	457	-	-
<b>Итого:</b>	<b>2 776</b>	<b>3 307</b>	<b>3 102</b>

Информация о наличии и движении оценочных резервов на 31.12.2023, 31.12.2022 и на 31.12.2021 раскрыта в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

## 4. Пояснения к существенным строкам отчета о финансовых результатах

### 4.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2022 год	За 2023 год
Медицинские услуги	314 863	288 047
Сервисные услуги по оказанию медицинской помощи	21 771	12 266
<b>Итого</b>	<b>336 634</b>	<b>300 313</b>

### 4.2. Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2022	За 2023
A1001 Амортизация в себестоимости основных средств*	5 037	2 099
A1002 Амортизация в себестоимости нематериальных активов*	5 271	5 271
C1101 Постоянная часть* (оплата труда)	12 444	12 840
C1102 Переменная часть* (оплата труда)	18 424	19 110
C1105 Резервы по неиспользованным отпускам(Бывшая П1303 Резервы по неиспользованным отпускам)	2 514	2 572
C1106 Отчисления с заработной платы, страховые взносы*	7 268	9 611
C1106 Резерв Отчисления с заработной платы, страховые взносы	740	903



**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности**  
**ООО «МК Доктор рядом» за 2023 год**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

C1108 Расходы на обучение персонала*	226	-
C1111 Прочие расходы на персонал*	108	45
C1201 Аренда помещений*	4 951	4 686
C1205 Коммунальные платежи*	436	462
C1206 Эксплуатационные расходы*	830	968
C1210 Расходы на безопасность*	96	107
C1301 Медицинские расходные материалы АПП*	658	746
C1302 Стоматологические расходные материалы*	144	130
C1303 Медикаменты*	98	72
C1304 Вакцины*	48	123
C1305 Медицинское оснащение*	16	
C1306 Немедицинское оснащение*	56	32
C1307 Канцелярские товары*	90	76
C1308 Хозяйственные товары*	91	82
C1401 Услуги сторонних ЛПУ АПП*	33 042	49 737
C1404 Услуги КДЛ*	11 891	10 895
C1406 Вывоз медицинских отходов*	54	25
C1407 Услуги СЭС*	74	97
C1413 Обслуживание ККМ*	118	193
C1414 Прочие производственные услуги*	4	45
C1603 Расходные материалы*	-	42
C1502 Ремонт и ТО медицинского оборудования*	45	24
C1601 Программное обеспечение (автоматизация, поддержка, сопровождение, лицензии)*	4 640	1 040
C1602 Ремонт и обслуживание оргтехники и ПК*	31	13
C1606 Услуги сотовой связи*	6 073	68
C1607 Услуги стационарной связи*	876	1 742
C1609 IT оснащение*	11	457
C1705-Услуги по транспортировке*	500	6
C1706 Прочие транспортные расходы*	19	75
<b>Итого</b>	<b>116 924</b>	<b>124 394</b>

**4.3. Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах)**

Наименование показателя	За 2022 год	За 2023 год
K1102 Агентское вознаграждение*	126 196	32 520
K1103 Прочие коммерческие расходы*	315	1 545
K1201 Маркетинговые исследования*	429	375
K1202 PR внешний*	1 140	105
K1210 SSM*		47
K1206 Полиграфия, сувенирная продукция*	81	7
K1206-Полиграфия (нормируемые)*	4	4
K1207 SEO (быв. Интернет-продвижение)*	569	-

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности  
ООО «МК Доктор рядом» за 2023 год**

*(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

К1209 Сайт*	40	30
К1212 Прочие маркетинговые услуги*	334	469
К1105 Представительские расходы*		25
<b>Итого</b>	<b>129 109</b>	<b>35 127</b>

**4.4. Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)**

Наименование показателя	За 2022 год	За 2023 год
A1001 Амортизация в себестоимости основных средств*	6 273	6063
К1103 Прочие коммерческие расходы*	3	-
К1202 PR внешний*	22	-
К1301 Постоянная часть (ГПХ)*	87	818
К1301 Постоянная часть* (оплата труда)	6 082	6224
К1302 Переменная часть* (оплата труда)	-	377
К1304 Резервы по премиям (Бывшая П1300 Резервы*)	185	-
К1305 Резервы по неиспользованным отпускам(Бывшая П1300 Резервы*)	867	631
К1306 Отчисления с заработной платы, страховые взносы*	1 216	2063
К1306 Резервы Отчисления с заработной платы, страховые взносы*	151	170
К1307 Расходы на ДМС*	373	268
К1308 Расходы на обучение персонала*	253	210
К1309 Расходы по найму персонала*	236	-
К1310 Корпоративные мероприятия*	109	-
К1311 Прочие расходы на персонал*	23	-
К1401 Аренда помещений*	4 916	-
К1405 Эксплуатационные расходы*	699	5
К1409 Расходы на безопасность*	792	-
К1501 Канцелярские и хозяйственные расходы*	150	156
К1502 Немедицинское оснащение*	4	87
К1503 Информационные материалы, почтовые расходы*	136	9
К1504 Курьер*	134	56
К1504 Курьер* (ГПХ)	208	-
К1601 Юридическое сопровождение*	300	-
К1602 Нотариус*	12	35
К1603 Аудит*	893	312
К1604 Прочие консультационные услуги*	325	509
К1801 Программное обеспечение (автоматизация, поддержка, сопровождение)*	11 101	10 218
К1802 Ремонт и обслуживание оргтехники и ПК*	313	61
К1804 Аренда ИТ ресурсов*	13 013	12819
К1806 Услуги сотовой связи*	5	-
К1807 Услуги стационарной связи*	1 276	717
К1808 ИТ оснащение*	1 067	1206
К1809 Интернет*	121	-
К1902 ГСМ*	2	-
К1905 Услуги по транспортировке*	6	7
К1906 Прочие транспортные расходы*	1	22
<b>Итого</b>	<b>51 354</b>	<b>43 044</b>

**4.5. Прочие доходы и расходы (строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)**

Прочие доходы и расходы представляют собой следующее:

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности  
ООО «МК Доктор рядом» за 2023 год**

*(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

Наименование доходов и расходов	За 2022 год		За 2023 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	116	-	-	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	-	-	-	156
Расходы на услуги банков	-	734	-	471
Прочие внереализационные расходы (не принимаемые в целях НУ, вознаграждения члену СД, кофе-рум, ИТ расходы, корпоративные расходы и т.д.)	-	4 701	-	2 808
Прочие внереализационные расходы (финансовая премия, расходы при продаже ОС и МЦ, списание ИТ платформы)	-	5 251	-	2 872
Ликвидация ОС	-	-	-	142
Документы прошлого периода	815	-	3 037	2 394
Курсовые разницы	435	-	-	80
Прочие внереализационные доходы (аренда, прочие доходы)	532	35	61	-
Списание выделенного НДС	-	2	-	16
Резервы по сомнительным долгам	-	8 008	-	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	-	-	202
<b>Итого</b>	<b>1 898</b>	<b>18 732</b>	<b>3 098</b>	<b>9 141</b>

**4.6. Проценты к получению (строка 2320 Отчета о финансовых результатах)**

Наименование показателя	За 2022 год	За 2023
Проценты полученные по депозитам	2 083	1 540

**4.7. Проценты к уплате (строка 2330 Отчета о финансовых результатах)**

Наименование показателя	За 2022 год	За 2023
Процентные расходы по аренде	(1 976)	(1 680)

Для расчета процентов по арендным обязательствам по договорам аренды помещений Обществом при переходе на ФСБУ 25/2018 принята ставка 8% годовых.

**4.8. Финансовый результат**

По результатам хозяйственной деятельности Общество получило прибыль от операционной и финансовой деятельности в 2021 году в размере 23 380 тыс. рублей, в 2022 году 22 520 тыс. рублей, в 2023 году 91 565 тыс. рублей.

**4.9. Налоговые льготы**

- По налогу на прибыль применяется налоговая ставка 0 процентов согласно п. 1 ст. 284.1 НК.
- Медицинские услуги на основании статьи подпункт 2 пункта 2 статьи 149 НК РФ не облагаются налогом на добавленную стоимость.

## 5. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

В составе оценочных обязательств имеются следующие резервы:

- резервы на оплату отпусков

-

Обязательство (резерв)	Остаток на начало	Остаток на конец
1	2	5
Оценочное обязательство (резерв)	2 722	2 396
Страховые взносы	580	701
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	5	5
Итого	3 307	3 102

- резервы по премии

На отчетную дату Общество не имеет условных обязательств, возникших вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Общество не имеет существующие на отчетную дату оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете вследствие невыполнения следующих условий:

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

## 6. Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств

Денежными эквивалентами Общество признает краткосрочные депозиты в банке сроком менее 14 дней и учитывает на сч.55-3 «Депозитные счета» или что согласно УП понимается под Денежными эквивалентами

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются без учета НДС.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

## 7. Информация о связанных сторонах

В ООО «МК Доктор рядом» участниками/учредителями, которыми контролируется деятельность, являются ООО «Доктор рядом Холдинг» и Брендино Инвестментс Лимитед.

Дополнительно лицами, которые могут контролировать деятельность ООО «МК Доктор рядом», могут являться физические лица - члены Совета директоров ООО «МК Доктор рядом»:

ФИО данные	Паспортные	Характерные взаимоотношения
1. Бабурин Дмитрий Алексеевич	Конфиденциально	Член Совета директоров ООО «МК Доктор рядом»
2. Гурдус Владимир Оскарович;	Конфиденциально	Член Совета директоров ООО «МК Доктор рядом»
3. Комов Александр Сергеевич	Конфиденциально	Член Совета директоров ООО «МК Доктор рядом»
4. Меламед Леонид Адольфович;	Конфиденциально	Член Совета директоров ООО «МК Доктор рядом»

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности**  
**ООО «МК Доктор рядом» за 2023 год**  
*(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

5. Габриелян Арман Рачиевич;	Конфиденциально	Член Совета директоров ООО «МК Доктор рядом»
6. Хабриев Булат Рамилович;	Конфиденциально	Член Совета директоров ООО «МК Доктор рядом»
7. Чернин Максим Борисович	Конфиденциально	Председатель Совета директоров ООО «МК Доктор рядом»

В пояснительной записке Общество раскрывает существенную информацию по операциям со связанными сторонами, к которым относятся аффилированные Обществу лица.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность (ООО «МК Доктор рядом»)

Наименование связанной стороны	Характер отношений
1	2
Бабурин Дмитрий Алексеевич	Член Совета директоров ООО «МК Доктор рядом»
Гурдус Владимир Оскарович	Член Совета директоров
Меламед Леонид Адольфович	Член Совета директоров
Габриелян Арман Рачиевич	Член Совета директоров
Комов Александр Сергеевич	Член Совета директоров, генеральный директор Общества до 12.02.2023
Хабриев Булат Рамилович	Член Совета директоров с 01.12.2023
Чернин Максим Борисович	Председатель Совета директоров
Андреев Александр Николаевич	Генеральный директор
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДОКТОР РЯДОМ ХОЛДИНГ»	Участник Общества, которому принадлежит доля в размере 91, 3225%
BRENDINO INVESTMENTS LIMITED, HE 354832, Кипр	Участник Общества, которому принадлежит доля в размере 8, 6775%
Общество с ограниченной ответственностью «ВЭБ ВЕНЧУРС» ОГРН: 1177746639036	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
Общество с ограниченной ответственностью «Тим Драйв» ОГРН: 1117746880734	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ВЭБ.РФ ОГРН: 1077711000102	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности**  
**ООО «МК Доктор рядом» за 2023 год**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЭБ ВЕНЧУРС НОВАЯ ИНДУСТРИЯ" ОГРН: 1197746186296	Дочерняя организация ООО "ВЭБ Венчурс", лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОБЪЕДИНЕННАЯ КОМПАНИЯ "НИАРМЕДИК-ДОКТОР РЯДОМ" ОГРН: 1197746740718	Общество владеет долей в размере 50% уставного капитала ООО "ОБЪЕДИНЕННАЯ КОМПАНИЯ "НИАРМЕДИК-ДОКТОР РЯДОМ"
Дубровин Виктор Викторович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОКТОР РЯДОМ" ОГРН: 1027739819898	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХОРОШЕЕ НАСТРОЕНИЕ" ОГРН: 1137746423979	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛА ПОШ" ОГРН: 1157746922167	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НАЦИОНАЛЬНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ СЕРВИС", ОГРН: 1047796105170	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КЛИНИКА НА МАРОСЕЙКЕ", ОГРН: 1107746885399	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БЕРКАНАМЕДИКА", ОГРН: 1167746741359	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности**  
**ООО «МК Доктор рядом» за 2023 год**  
*(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МРТ АЗБУКА ЗДОРОВЬЯ", ОГРН: 1117746832257	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОКТОР РЯДОМ ИНВЕСТ", ОГРН: 1217700505307	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
Золоева Залина Георгиевна	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
Мельник Дмитрий Викторович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УК СКН", ОГРН: 1197746324742	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОРХИДЕЯ", ОГРН: 1104025002300	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
Есинский Павел Олегович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «Ниармедик Доктор рядом» ОГРН: 1237700429560	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОКОНКОЛЛ", ОГРН: 1167746152133	Дочерняя компания Общества (доля владения составляет 99,999 %)
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЦИФРОВАЯ МЕДИЦИНСКАЯ ЭКОСИСТЕМА", ОГРН: 1197746603207	Дочерняя компания Общества (доля владения составляет 100 %)



**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности**  
**ООО «МК Доктор рядом» за 2023 год**  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Бенефициарные владельцы, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом либо имеют возможность контролировать действия Общества, отсутствуют.

Информация о существенных операциях со связанными сторонами (в тыс. руб.):

Контрагент		2021 г.	2022 г.	2023 г.
ООО «Доктор рядом Холдинг»	Вклад в УК	-	-	-
ООО «Доктор рядом Холдинг»	Полученные займы	189 000	155 500	-
ООО «Доконколл»	Выдача займов	(162 745)	(190 955)	134 900
ООО «Цифровая медицинская экосистема»	Выдача займов	(23 955)	(180)	-
ООО «Цифровая медицинская экосистема»	Вклад в УК компании	-	-	-
ООО «Доконколл»	Вклад в УК компании	14 253	-	-
ООО «Доконколл»	Разработка программного обеспечения	(2 500)	-	-
ООО «Доктор рядом»	Предоставление медицинских услуг	40 653	25 293	25 963
ООО «Доктор рядом»	Оказаны медицинские услуги	(2 455)	(6 013)	(13 964)
ООО «Доктор рядом»	Аренда	(264)	-	-
ООО «Хорошее настроение»	Оказаны медицинские услуги	(2 428)	(2 650)	(6 412)
ООО «Хорошее настроение»	Аренда	-	-	-
ООО «МРТ Азбука здоровья»	Оказаны медицинские услуги	-	(203)	(500)
НМС АО	Оказаны медицинские услуги	-	-	(1 024)
ООО «Цифровая медицинская экосистема»	Прочие	-	52	216
ООО «Клиника на Маросейке»	Оказаны медицинские услуги	-	(241)	(533)
ООО «Берканамедика»	Услуги	-	(73)	341

Информация о существенных остатках баланса со связанными сторонами (в тыс. руб.):

Контрагент		2021 г.	2022 г.	2023 г.
ООО «Доктор рядом Холдинг»	Вклад в УК	(150 000)	(150 000)	(150 000)
ООО «Доконколл»	Вклад УК	14 253	14 253	14 253
ООО «Доконколл»	Услуги	-	-	(21)
ООО «Доктор рядом Холдинг»	Полученные займы	(395 000)	(550 500)	(550 500)
ООО «Доконколл»	Выдача займов	184 545	375 500	510 400
ООО «Цифровая медицинская экосистема»	Выдача займов	105 450	105 630	105 630

ООО «Цифровая медицинская экосистема»	Вклад в УК	10	10	10
ООО «Цифровая медицинская экосистема»	Прочие			216
ООО «Доктор рядом»	Предоставление медицинских услуг	24 701	23 852	22 417
ООО «Доктор рядом»	Оказаны медицинские услуги	(1 292)	(2 118)	(2 417)
ООО «Доктор рядом»	Замена стороны договора	8 663	8 663	8 663
ООО «Хорошее настроение»	Оказаны медицинские услуги	(340)	(345)	(615)
МРТ АЗБУКА ЗДОРОВЬЯ ООО	Оказаны медицинские услуги	-	(25)	(51)
ООО «Берканамедика»	Услуги		(21)	(7)
НМС АО	Оказаны медицинские услуги	-	(35)	(94)
Клиника на Маросейке			(23)	(69)

(-) – пассив баланса; (+) – актив баланса

К основному управленческому персоналу относится: Генеральный директор, Финансовый директор, Директор по продажам, директор по операционной и проектной деятельности, Медицинский директор.

Общество осуществляло выплаты основному управленческому персоналу:

- оплата труда в соответствии с трудовым договором в 2021 году 17 618 тыс. руб., в 2022 году 4 210 тыс. рублей, в 2023 году – 4 295 тыс. рублей. Страховые взносы в 2021 году- 2 645 тыс. рублей, в 2022 – 662 тыс. рублей, в 2023 - 1 012 тыс. рублей.

## 8. Информация о чрезвычайных ситуациях

В течение 2023 г. чрезвычайных ситуаций в Обществе не было.

### Условия ведения деятельности Общества

В Российской Федерации происходят политические и экономические изменения, которые уже оказали и, возможно, будут оказывать влияние на предприятия, осуществляющие свою деятельность в России. Кроме того, происходящее в последнее время сокращение рынков капитала и кредитов привело к усилению экономической неопределенности условий хозяйствования. Данная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

### Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества отраслевого, налогового, валютного и таможенного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими федеральными органами. Налоговые органы могут изменить свою позицию при интерпретации законодательства применительно к отдельным хозяйственным операциям и проверке налоговых

расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

**Страновые и региональные риски:** страновые и региональные риски и связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

С 24 февраля 2022 года Российской Федерацией проводится специальная военная операция на территории Украины. В связи с этим в 2022-2023 гг. иностранные официальные лица ряда стран объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Указанные события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям. Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества сложно оценить.

Вместе с тем, Общество не ожидает существенных отрицательных последствий и имеет устойчивое финансовое положение.

**Информация по прекращению деятельности:** Общество не планирует прекращение деятельности либо ее отдельных сегментов. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год составлена исходя из принципа непрерывности деятельности. У руководства Общества отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности.

## 9. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год событий, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не происходило.

Генеральный директор  
ООО «МК Доктор рядом»

Андреев А.Н.

28 марта 2024 г.

