

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о
финансовых результатах
ООО «Доктор рядом Холдинг»
за 2023 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Доктор рядом Холдинг» за 2023 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Общество и его деятельность

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Доктор рядом Холдинг», ИНН 7714456634, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 25 декабря 2019 года за основным государственным регистрационным номером 1197746750343.

Общество действует на основании Устава, утвержденного решением единственного участника Общества ООО «Доктор рядом Холдинг» (Протокол б/н от 20 мая 2020 года).

Среднегодовая списочная численность работников Общества за 2021 год составила 7 человек, среднесписочная численность 3 человек.

Среднегодовая списочная численность работников Общества за 2022 год составила 8 человек, среднесписочная численность 4 человек.

Среднегодовая списочная численность работников Общества за 2023 год составила 8 человек, среднесписочная численность 4 человек.

Форма собственности – частная собственность. Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 115162, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Донской, ул Шаболовка

Почтовый адрес Российская Федерация, 115162, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Донской, ул Шаболовка, дом 31Г

Сведения об органах управления:

Генеральный директор – Чернин Максим Борисович
Участник Общества:

- АО «Мединвестиции» – 14,01 %;
- Бешев Сергей Геннадьевич – 0,25 %
- Войтов Виктор Германович – 2,99 %
- ООО «ВЭБ ВЕНЧУРС» – 44,23 %
- Чернин Максим Борисович – 1,00%
- ООО «Тим Драйв» - 19,93 %
- Попов Дмитрий Владимирович – 0,55%
- Ибрагимов Руслан Султанович – 4,48 %
- Дроздова Нина Ивановна – 1,66 %
- Давлетшина Алсу Магсумовна – 0,83 %
- Гурдус Гузель Рифгатован -1,96%
- Гурдус Владимир Оскарович – 8,11%

Уставный капитал Общества составляет 1 806 258 544 (Один миллиард восемьсот шесть миллионов двести пятьдесят восемь тысяч пятьсот сорок четыре рубля) 23 копеек.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является деятельность холдинговых компаний. Холдинг – это объединение коммерческих предприятий, одна из которых главная (управляющая, материнская) компания, остальные находятся в ее подчинении и называются дочерними организациями или участниками холдинга.

Холдинговая компания – тип бизнеса, который касается конкретно активов, инвестиций и управления, Основной виды деятельности связаны с владением активами в других компаний. Холдинговая компания несет ответственность за надзор и управление другими компаниями, Кроме этих функций, материнская фирма не ведет никакой другой вид деловой активности.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская 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 утверждена приказом Генерального директора ООО «Доктор рядом Холдинг» от 25 декабря 2019 г. № 04-12-У.

2.2 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет осуществлялся на момент создания Общества 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.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;

- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов. В случае если оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и Компания не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты (в составе прочих расходов) того отчетного периода, когда было принято решение не приобретать финансовые вложения;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Финансовые вложения Общество подразделяет на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Признание дохода в сумме процентов к получению по займам и долговым ценным бумагам производится равномерно в течение срока действия договора.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, списание его стоимости производится по стоимости единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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.

Выручка определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.

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.

В бухгалтерском учете расходы Общества отражаются следующим образом:

-расходы от обычных видов деятельности – накапливаются по дебету счета 26 «Общехозяйственных расходы», по окончании отчетного месяца полностью списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

-коммерческие расходы в организациях – накапливаются по дебету счета 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» по окончании отчетного месяца полностью списываются в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения»- прочие расходы учитываются 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.

2.3 Изменения учетной политики в 2023 году

Общество не внесло изменения в учетную политику в 2023 году .

2.4 Арендованные нежилые помещения

| Договор | Арендатор | Адрес | Дата приема |
|------------------------------|--------------|--|-------------|
| 32/3-КА/31Г-22 от 12.05.2022 | МОНОХРОМ ООО | ул Шаболовка, дом 31, строение А, этаж 2, помещение 29 ЧАСТЬ | 12.05.2022 |

3 Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса**3.1. Финансовые вложения (строка 1170 Баланса)**

Долгосрочные финансовые вложения Общества представлены взносом в уставный капитал на 31.12.2021 года :

- ООО «МК Доктор рядом» в размере 150 000 тыс. руб.- (Сто пятьдесят миллионов) рублей;
- ООО «ОК «НИАРМЕДИК - ДОКТОР РЯДОМ» в размере 749 994 тыс. руб.- (Семьсот сорок девять миллионов девятьсот девяносто четыре тысячи четыреста восемьдесят один) рубль.
- ООО «ДОКОНКОЛЛ» в размере 1 тыс. руб.- (Одна тысяча) рублей;
- ООО «ДОКТОР РЯДОМ ИНВЕСТ» в размере 10 тыс. руб.- (Девять тысяч девятьсот девяносто) рублей.

Долгосрочные финансовые вложения Общества представлены взносом в уставный капитал на 31.12.2022 год :

- ООО «МК Доктор рядом» в размере 150 000 тыс. руб. -(Сто пятьдесят миллионов) рублей;
- ООО «ОК «НИАРМЕДИК - ДОКТОР РЯДОМ» в размере 749 994 тыс. руб.- (Семьсот сорок девять миллионов девятьсот девяносто четыре тысячи четыреста восемьдесят один) рубль.
- ООО «ДОКОНКОЛЛ» в размере 1 тыс. руб.- (Одна тысяча) рублей;
- ООО «ДОКТОР РЯДОМ ИНВЕСТ» в размере 10 тыс. руб. -(Девять тысяч девятьсот девяносто) рублей.

Долгосрочные финансовые вложения Общества представлены взносом в уставный капитал на 31.12.2023 год :

- ООО «МК Доктор рядом» в размере 150 000 тыс. руб. -(Сто пятьдесят миллионов) рублей;
- ООО «ОК «НИАРМЕДИК - ДОКТОР РЯДОМ» в размере 749 994 тыс. руб.- (Семьсот сорок девять миллионов девятьсот девяносто четыре тысячи четыреста восемьдесят один) рубль.
- ООО «ДОКОНКОЛЛ» в размере 1 тыс. руб.- (Одна тысяча) рублей;
- ООО «ДОКТОР РЯДОМ ИНВЕСТ» в размере 10 тыс. руб. -(Девять тысяч девятьсот девяносто) рублей.

3.2. 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 | 762 308 | 630 912 | 647 202 |
| ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса | 762 308 | 630 912 | 647 202 |
| Остаток денежных средств и | 762 308 | 630 912 | 647 202 |

| | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500) | | | |
| Итого: | 418 807 | 762 308 | 647 202 |

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

| Наименование | На 31.12.2021 г | На 31.12.2022 г | На 31.12.2023 г |
|---|---|-----------------|----------------------|
| Авансы, оплаченные поставщикам | 6 | 134 | - |
| Прочие расчеты с дебиторами | 1 442 | 277 | 4 817 |
| Расчеты по налогам и сборам | 409 | 272 | 17 |
| Займы выданные | 500 000 | 655 500 | 655 500 |
| Итого: | 501 857 | 656 183 | 660 334 |
| Номер и дата Договора займа | Сумма займа выданная (тыс. рублей) | | Срок возврата |
| Заемщик ООО «МК Доктор рядом» | | | |
| 2020/1 от 09.06.2020 | 32 000 | | 31.12.2024 |
| 2020/2 от 01.07.2020 | 62 000 | | 31.12.2024 |
| 2020/3 от 03.08.2020 | 50 000 | | 31.12.2024 |
| 2020/4 от 01.10.2020 | 36 000 | | 31.12.2024 |
| Доп. соглашение от 03.11.2020г. к Договору 2020/4 от 01.10.2020г. | 45 000 | | |
| 2020/5 от 11.01.2021 | 41 000 | | 31.12.2024 |
| 2020/6 от 07.04.2021 | 50 000 | | 31.12.2024 |
| 53-21 от 01.07.2021 | 40 000 | | 31.12.2024 |
| 2021/1 от 01.10.2021 | 39 000 | | 31.12.2024 |
| 2022/1 от 10.01.2022 | 63 000 | | 31.12.2024 |
| 2022/2 от 01.04.2022 | 42 500 | | 31.12.2024 |
| 2022/3 от 03.10.2022 | 50 000 | | 31.12.2025 |
| Заемщик ООО «Доктор рядом Инвест» | | | |
| 2021/2 от 12.11.2021 | 105 000 | | 31.12.2025 |
| Итого: | 655 500 | | |

3.4. Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

| Учредители | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2022 г | На 31.12.2023 г |
|--------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| ASTORY BUSINESS LTD | 146 520 | 253 009 | - |
| АО «Мединвестиции» | | | 253 009 |
| Бешев Сергей Геннадьевич | 4 590 | 4 590 | 4 590 |
| Войтов Виктор Германович | 54 000 | 54 000 | 54 000 |
| ООО «ВЭБ Инновации» | 443 885 | 798 847 | 798 847 |
| Чернин Максим Борисович | 18 000 | 18 000 | 18 000 |
| ООО «Тим Драйв» | 360 000 | 360 000 | 360 000 |

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | | |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Попов Дмитрий Владимирович | 9 000 | 9 923 | 9 923 |
| Ибрагимов Руслан Султанович | 81 000 | 81 000 | 81 000 |
| Дроздова Нина Ивановна | 30 015 | 30 015 | 30 015 |
| Давлетшина Алсу Магсумовна | 14 985 | 14 985 | 14 985 |
| Гурдус Владимир Оскарович | 146 520 | 146 520 | 146 520 |
| Гурдус Гузель Рифгатован | 35 370 | 35 370 | 35 370 |
| Итого: | 1 343 885 | 1 806 259 | 1 806 259 |

Формирование Уставного капитала в 2020-2023 г.

| Основание | Сумма |
|--|---------|
| Договора передачи долей уставного капитала от 28 мая 2020 года | 900 000 |
| Протокол ВСУ от 28.05.2020 года | 443 885 |
| Протокол ВСУ от 15.12.2021 года | 462 374 |

3.5. Добавочный капитал (строка 1350 Баланса)

| Учредитель (за счет денежных средств) | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2022 г. | На 31.12.2023г. |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| ООО «ВЭБ Инновации» Протокол от 28.05.2020 года | 181 115 | 181 115 | 181 115 |
| Астори Бизнес ЛТД Протокол от 15.12.2021 года | 43 511 | 43 511 | 43 511 |
| Попов Дмитрий Владимирович Протокол от 15.12.2021 года | 377 | 377 | 377 |
| ООО «ВЭБ Инновации» Протокол от 15.12.2021 года | 145 038 | 145 038 | 145 038 |
| Итого: | 370 041 | 370 041 | 370 041 |

3.6. Оплаченный, но не зарегистрированный капитал (строка 1380)

| Учредитель | На 31.12.2021 г. | На 31.12.2022г. | На 31.12.2023г. |
|--|------------------|-----------------|-----------------|
| Астори Бизнес ЛТД Протокол от 15.12.2021 года | 106 489 | - | - |
| Попов Дмитрий Владимирович Протокол от 15.12.2021 года | 923 | - | - |
| ООО «ВЭБ Инновации» Протокол от 15.12.2021 года | 354 962 | - | - |
| Итого: | 462 373 | - | - |

3.7. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

| Наименование | На 31.12.2021г. | На 31.12.2022г. | На 31.12.2023г. |
|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Задолженность поставщикам | 31 | 87 | 48 |
| Налог на прибыль | - | 301 | 2 976 |
| Страховые взносы (декабрь) | | | 220 |
| Итого: | 31 | 388 | 3 244 |

3.8. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

| Наименование | На 31.12.2021г. | На 31.12.2022г. | На 31.12.2023г. |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|

| | | | |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Резерв по отпускам сотрудников | 724 | 731 | 788 |
| Резерв по годовой премии | 2 074 | 2 344 | 2 344 |
| Итого: | 2 797 | 3 074 | 3 132 |

4. Пояснения к существенным строкам отчета о финансовых результатах

4.1. Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

| Наименование показателя | За 2021 год | За 2022 год | За 2023 год |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Оплата труда | 12 517 | 13 869 | 11 614 |
| Резервы по отпускная и премиям сотрудников | 3 052 | 3 608 | 3 225 |
| Расходы на персонал (командировочные, обучение) | 808 | | 64 |
| Расходы на ИТ, связь, расходные материалы) | 803 | 1 201 | 1 065 |
| Расходы на офис (аренда) | 1 572 | 1 150 | 834 |
| Страховые взносы | 2 032 | 2 616 | 3 759 |
| Резервы по страховым взносам по отпускная и премиям сотрудников | 156 | 269 | 220 |
| Консалтинг (юридическое сопровождение, консультационные услуги) | 5 350 | 1 449 | 7 354 |
| Амортизация, канц. товары | 56 | 105 | 49 |
| Прочие расходы (курьер, тран) | | 57 | - |
| Итого | 26 346 | 24 323 | 28 185 |

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

Прочие доходы и расходы представляют собой следующее:

| Наименование доходов и расходов | 2021 год | | За 2022 год | | За 2023 год | |
|---|------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| Расходы на услуги банков | | 355 | | 169 | | 183 |
| Прочие внереализационные расходы (нотариус, пошлина); | | 242 | | 39 | | 396 |
| Оценочные обязательства | 437 | | 554 | | 2 344 | |
| Списание выделенного НДС | | | | 6 | | 70 |
| Итого | 437 | 597 | 554 | 213 | 2 344 | 649 |

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

| Наименование показателя | За 2021 год | За 2022 год | За 2023 год |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Проценты полученные по Договору с ПАО «Сбербанк» на неснижаемый остаток на расчетном счете. | 12 398 | 49 324 | 48 539 |

4.4. Проценты к уплате (строка 2320 Отчета о финансовых результатах)

| Наименование показателя | За 2021 год | За 2022 год | За 2023 год |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Процентные расходы (аренда) | - | 41 | 42 |

4.5. Расчет налогооблагаемой прибыли с учетом постоянных разниц, временных разниц и постоянных налоговых обязательств (активов)

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В целях приближения бухгалтерского учета к налоговому учету постоянных суммовых разниц, временных разниц и постоянных налоговых обязательств формируется на основании первичных документов в регистрах учета постоянных и временных разниц, предоставляемых программным обеспечением 1С Предприятие.

Вычитаемые временные разницы и налогооблагаемые временные разницы отчетного периода отражаются в учете обособленно (в аналитическом учете соответствующего счета учета активов и обязательств, в оценке которых возникла вычитаемая временная разница или налогооблагаемая временная разница).

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом счете по учету отложенных налоговых активов. При этом в аналитическом учете отложенные налоговые активы учитываются дифференцировано по видам активов, в оценке которых возникла вычитаемая временная разница.

Установить, что текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

| Код | Показатель | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----|---|----------|--------|--------|
| | Порядок расчета | | | |
| A | Прибыль до налогообложения | (14 137) | 25 295 | 21 958 |
| | Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 | | | |
| Б | Отложенный налоговый актив на начало периода | - | 2 788 | 442 |
| | Сальдо на начало периода по дебету счета 09 | | | |
| В | Отложенное налоговое обязательство на начало периода | - | 9 | 198 |
| | Сальдо на начало периода по кредиту счета 77 | | | |
| Г | Отложенный налоговый актив на конец периода** | 2 788 | 442 | 226 |
| | Сальдо на конец периода по дебету счета 09 | | | |
| Д | Отложенное налоговое обязательство на конец периода** | 9 | 198 | 241 |
| | Сальдо на конец периода по кредиту счета 77 | | | |
| Е | Постоянная разница за период | 242 | 45 | 465 |
| | Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц) | | | |

| | | | | |
|---|--|-------|---------|---------|
| 1 | Отложенный налог на начало периода (Б) - (В) | - | 2 779 | 244 |
| 2 | Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д) | 2 779 | 244 | (15) |
| 3 | Отложенный налог за отчетный период (2) - (1) | 2 779 | (2 535) | (260) |
| 4 | Текущий налог на прибыль | - | (2 533) | (4 225) |

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | | | |
|---|---|----------|---------|---------|
| | Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус") | | | |
| 5 | Доход (расход) по налогу за отчетный период (3) + (4) | 2 779 | (5 068) | (4 485) |
| 6 | Условный доход по налогу - (А) * 20% | 2 827 | (5 059) | (4 392) |
| 7 | Постоянный налоговый расход - (Е) * 20% | (48) | (9) | (93) |
| 8 | Чистая прибыль (А) + (5)+(4) | (11 358) | 20 227 | 17 473 |

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

| № п/п | Наименование показателя | За 2021 г. | За 2022г | За 2023г |
|-------|---|------------|----------|----------|
| 1. | Постоянные разницы, в т.ч.: | 242 | | |
| 1.1. | Прочие расходы на персонал | 56 | | |
| 1.2. | Расходные материалы (прочие расходы) | 6 | 39 | 334 |
| 1.3. | Нотариальные услуги | 180 | | 57 |
| 1.4. | Списание НДС | | 5 | 70 |
| 2. | Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч. | | | |
| 2.1 | Неамортизируемое имущество | (45) | 19 | 19 |
| 2.2 | Аренда | | | (86) |

ОДДС:

- к текущим денежным потокам относятся денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку:

- а) поступления от продажи покупателям (заказчикам) оказания услуг;
- б) поступления арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей;
- в) платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;
- г) оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам;
- д) платежи налога на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль организаций непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций);
- е) уплата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008);
- ж) поступление процентов по дебиторской задолженности покупателей (заказчиков);
- з) денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев).
- и) платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе)
- к) дивиденды и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях;
- л) предоставление займов другим лицам;

м) возврат займов, предоставленных другим лицам;

- к инвестиционным денежным потокам относятся:

а) платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы;

б) уплата процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционных активов в соответствии с ПБУ 15/2008;

в) поступления от продажи внеоборотных активов;

г) поступления от продажи акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;

д) платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;

з) поступления от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе;

и) поступления процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе.

- к финансовым денежным потокам относятся:

а) денежные вклады собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия;

б) платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников;

в) уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников);

г) поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг;

е) получение кредитов и займов от других лиц;

ж) возврат кредитов и займов, полученных от других лиц.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011, классифицируются как текущие денежные потоки.

Установить, что с целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 при несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, величины денежных потоков в иностранной валюте производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа)

В случае если незамедлительно после поступления денежных средств в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме,

которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006).

Установить, что с целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 свернуто отражаются следующие денежные потоки транзитного и массового характера, не поименованные в п. п. 14 и 15 ПБУ 23/2011:

1) денежные потоки транзитного характера:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещений из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

2) денежные потоки массового характера:

а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Установить что НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, показывается свернуто в составе прочих поступлений (выплат и перечислений) и определяется по формуле:

НДС в составе поступлений + возмещение НДС из бюджета - НДС в составе платежей - платежи по НДС в бюджет.

В случае если возмещение в будущем НДС, уплаченного поставщикам и подрядчикам, в какой-то части не поддается определению, такие суммы НДС также включаются в указанный расчет итогового свернутого денежного потока. При свернутом отражении поступлений и платежей налога на добавленную стоимость (поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее) соответствующие данные отражать как денежные потоки от текущих операций.

Строка 4119 (прочие поступления):

| Наименование | 2022 г | 2023 г |
|---------------------------------------|--------|--------|
| Проценты полученные (депозитам и НСО) | 50 488 | 44 004 |

Строка 4125:

| Наименование | 2022 г | 2023 г |
|---|---------|--------|
| Платежи по предоставлению займов дочерним организациям (займа выданы ООО «МК Доктор рядом») | 155 500 | - |

5. Информация о связанных сторонах

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

Список аффилированных лиц

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, % |
|-------|--|---|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Комов Александр Сергеевич | Город Москва | Генеральный директор | 30.11.2020-19.06.2023 | |
| | Гурдус Владимир Оскарович | Город Москва | Председатель Совета директоров | 03.06.2021 | |
| | | | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 25.12.2019 | 8,11% (с 12.01.2022) |
| | Меламед Леонид Адольфович | Город Москва | Член Совета директоров | 03.06.2021 | |
| | Чернин Максим Борисович | Город Москва | Член Совета директоров | 03.06.2021 | |
| | | | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 21.04.2020 | 1% (с 12.01.2022) |
| | | | Генеральный директор | 20.06.2023 | |
| | Габриелян Арман Рачиевич | Город Москва | Член Совета директоров | 31.10.2023 | |
| | Персиянов Иван Сергеевич | Город Москва | Член Совета директоров | 03.06.2021-31.10.2023 | |
| | | | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 30.12.2021 | |
| | Общество с ограниченной ответственностью «ВЭБ ВЕНЧУРС» | 121205, город Москва, тер Сколково инновационного центра, ул. Блеза Паскаля, д. 2, этаж 7 | Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал, доли Общества | 09.06.2020 | 44,23% (с 12.01.2022) |

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | | | | |
|--|--|--|---|------------|--------------------------|
| | ГОСУДАРСТВЕННАЯ КОРПОРАЦИЯ РАЗВИТИЯ «ВЭБ.РФ» | 125009, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬН ЫЙ ОКРУГ АРБАТ, ВОЗДВИЖЕНКА УЛ., Д. 10, | Владеет 100% долей ООО «ВЭБ Венчурс» | 29.06.2017 | |
| | Общество с ограниченной ответственностью «Тим Драйв» | 107076, город Москва, Краснобогатырская ул., д.44 строение 1 | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 25.12.2019 | 19,93% (с 12.01.2022) |
| | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЭБ ВЕНЧУРС НОВАЯ ИНДУСТРИЯ" | 121205, город Москва, тер Сколково инновационного центра, ул. Блеза Паскаля, д. 2, этаж 7 | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 30.12.2021 | |
| | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОБЪЕДИНЕННАЯ КОМПАНИЯ "НИАРМЕДИК-ДОКТОР РЯДОМ" | 115162, город Москва, ул Шаболовка, д. 31г, этаж 5 помещ. часть пом.21 | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 08.06.2020 | |
| | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОКТОР РЯДОМ" | 107076, город Москва, Краснобогатырская ул, д. 44 стр. 1, помещ. X часть ком. 21а, эт.3 | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 06.04.2020 | |
| | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ХОРОШЕЕ НАСТРОЕНИЕ" | 115088, город Москва, ул Симоновский Вал, д. 15 стр. 2 | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 06.04.2020 | |
| | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛА ПОШ" | 115088, город Москва, ул Симоновский Вал, д. 15 стр. 2 | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 06.04.2020 | |
| | АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НАЦИОНАЛЬНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ СЕРВИС" | 123154, город Москва, пр-кт Маршала Жукова, д. 38 к. 1 | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 06.04.2020 | |
| | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КЛИНИКА НА МАРОСЕЙКЕ" | 101000, город Москва, ул Маросейка, д. 6-8 стр. 4 | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 06.04.2020 | |
| | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БЕРКАНАМЕДИКА" | 111401, город Москва, 1-Я Владимирская ул, д. 27 к. 2 | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 06.04.2020 | |

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | | | | | |
|--|--|--|--|------------|-----------------------|
| | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МРТ АЗБУКА ЗДОРОВЬЯ" | 125284, ГОРОД МОСКВА, 2-Й БОТКИНСКИЙ ПРОЕЗД, 8 | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 06.04.2020 | |
| | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОКТОР РЯДОМ ИНВЕСТ" | 115162, город Москва, ул Шаболовка, д. 31г, этаж 5 помещ. часть пом. 21 | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 21.10.2021 | |
| | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОРХИДЕЯ" | 249034, Калужская область, г. Обнинск, ул. Гагарина, д.376 | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 30.11.2021 | |
| | Есинский Павел Олегович | Калужская область, гор. Обнинск | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 30.11.2021 | |
| | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ ДОКТОР РЯДОМ" | 115533, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нагатино-Садовники, проезд Нагатинский 1-Й, дом 11, корпус 1, этаж 1, помещение XII | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 03.04.2020 | |
| | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОКОНКОЛЛ" | 115162, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Донской, ул Шаболовка, дом 31Г, этаж 9, помещение ЧАСТЬ ПОМЕЩ.2 | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 13.09.2021 | |
| | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЦИФРОВАЯ МЕДИЦИНСКАЯ ЭКОСИСТЕМА" | 115533, город Москва, Нагатинский 1-й пр-д, д. 11 к. 1, пом. LXXVI, часть ком. 4 | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 03.04.2020 | |
| | Хабриев Булат Рамилович; | Город Москва | Член Совета директоров | 31.10.2023 | |
| | АО «Мединвестиции» | 123592, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Строгино, ул Кулакова, дом 20, строение 1Б, помещ./этаж III/1 (АНТРЕСОЛЬ), часть ком. 9 | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 27.06.2023 | 14,01% (с 13.12.2023) |

| | | | | | |
|--|--|--|--|------------|--|
| | Дубровин Виктор Викторович | Г. Москва | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 01.11.2023 | |
| | Золоева Залина Георгиевна | Г. Москва | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 01.08.2023 | |
| | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "СЕТЬ КЛИНИК НИАРМЕДИК» | 115162, РОССИЯ, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОНСКОЙ, ШАБОЛОВКА УЛ., Д. 31Г, ЭТАЖ 9, ПОМЕЩ. ЧАСТЬ ПОМЕЩ.2 КОМ.29 | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 30.11.2021 | |
| | Андреев Александр Николаевич | Г. Москва | Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество | 13.02.2023 | |

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.

5.1. Операции, осуществленные со связанными сторонами

За 2021 год

| Наименование аффилированного лица | Наименование операции | Сумма |
|-----------------------------------|-----------------------------|---------|
| ООО «Доконколл» | Вклад в уставный капитал | 1 |
| ООО «Доктор рядом Инвест» | Вклад в уставный капитал | 10 |
| ООО «Доктор рядом Инвест» | Выдача беспроцентных займов | 105 000 |
| ООО «МК Доктор рядом» | Выдача беспроцентных займов | 189 000 |

За 2022 год

| Наименование аффилированного лица | Наименование операции | Сумма |
|-----------------------------------|-----------------------------|---------|
| ООО «МК Доктор рядом» | Выдача беспроцентных займов | 155 500 |

За 2023 год

| Наименование аффилированного лица | Наименование операции | Сумма |
|-----------------------------------|-----------------------|---------|
| АО «Мединвестиции» | Покупка доли | 253 009 |

Незавершенные операции на отчетную дату со связанными сторонами

| Наименование аффилированного лица | Наименование операции | На 31.12.2021 | На 31.12.2022 | На 31.12.2023 |
|-----------------------------------|--|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| ООО «МК Доктор рядом» | Предоставлен займ | 290 000 – краткосрочные займы | 92 500- краткосрочные займы | 458 000- краткосрочные займы |
| | | 105 000 - долгосрочный займ | 458 000- долгосрочный займ | 92 500- долгосрочный займ |
| ООО «Доктор рядом Инвест» | Предоставлен займ (срок возврата 2025 год) | 105 000 – долгосрочный займ | 105 000 – долгосрочный займ | 105 000 – долгосрочный займ |

К основному управленческому персоналу относится: Генеральный директор, Финансовый директор, Инвестиционный директор.

Общество осуществляло выплаты основному управленческому персоналу:

- в 2021 году оплата труда в соответствии с трудовым договором 8 594 тыс. рублей
- в 2022 году оплата труда в соответствии с трудовым договором 10 203 тыс. рублей
- в 2023 году оплата труда в соответствии с трудовым договором 6 534 тыс. рублей

6. 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 по отпускам
- резервы по годовым премиям – ожидаемый срок исполнения 2024 год.

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.

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.

Компания ООО «Доктор рядом Холдинг» планирует в 2023-2027 году получать доходы в виде дивидендов от ООО «ОК «Ниармедик- Доктор рядом» и ООО «МК Доктор рядом» в соответствии со стратегией развития данных компаний, также Общество получает доходы в виде процентов по депозитам.

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.

7. 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 «Доктор рядом Холдинг»
28 марта 2024 г.



Чернин М.Б.