

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "КЛИНИКА ТВОЙ ДОКТОР"
ЗА 2025 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения и структура Общества	3
1.1.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	3
1.2.	УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА:	3
1.3.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	4
2.	Учетная политика	4
2.1.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.2.	ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	4
2.3.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	4
2.4.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	4
2.5.	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
2.6.	ОСОБЕННОСТИ ОТРАЖЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	5
3.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
3.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ	5
3.2.1.	Основное средства, отличные от инвестиционной недвижимости	6
3.2.2.	Обесценение	6
3.3.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	6
3.4.	ЗАПАСЫ	6
3.5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
3.6.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
3.7.	АРЕНДА	7
3.7.1.	Общество в качестве арендатора	7
3.8.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	8
4.1.	ВЫРУЧКА	8
4.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	8
4.3.	КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	8
4.4.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	8
4.5.	ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ	9
4.6.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	9
4.7.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	9
5.	Прочие пояснения	10
5.1.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	10
5.2.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЗАБАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
5.3.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	11

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "КЛИНИКА ТВОЙ ДОКТОР" (далее – «Общество») за 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО "КЛИНИКА ТВОЙ ДОКТОР" является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "КЛИНИКА ТВОЙ ДОКТОР".

Сокращенное наименование – ООО "КЛИНИКА ТВОЙ ДОКТОР".

Место нахождения Общества: 125319, Город Москва, ул. 1-Я Аэропортовская, дом 5.

Почтовый адрес Общества: 125319, Город Москва, ул. 1-Я Аэропортовская, дом 5.

Общество зарегистрировано 14.05.1998, ОГРН 1027739189411.

Обществу присвоен ИНН 7714124131.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 18 февраля 2020г.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2025 году. Общество оказывало медицинские, стоматологическая услуги:

- 85.12 стоматологическая практика;
- 86.21 Общая врачебная практика

Общество не имеет филиалы и представительства

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества:

Управление Обществом в 2025 году осуществлял генеральный директор – Коломенцева Мария Владимировна. (с 07.03.2024 по н.в.)

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2025	На 31.12.2024
	доля, %	доля, %
АО "Инноватика Центр"	100	100
Итого	100%	100%

Физические лица, которые прямо или через третьих лиц владеют Обществом имеют более 25% в Уставном капитале или имеют возможность контролировать его действия по

иным основаниям являются Лазарев Петр Иванович и Полуниин Михаил Валерьевич, они контролируют 49% акций и 50% акций, соответственно.

1.3. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2025 составляет 38 чел. (на 31.12.2024: 25 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства, а также оценочные обязательства, оценены в отчетности по первоначальной стоимости.

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют на 31 декабря 2025 г. составили:

- 78,2267 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2024 г. – 101,6797 руб., 31 декабря 2023 г. – 89,6883 руб.);
- 92,0938 руб. за 1 евро (31 декабря 2024 г. – 106,1028 руб., 31 декабря 2023 г. – 99,1919 руб.).

Курсовые разницы в 2025г., 2024г., 2023г. отсутствовали.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства представляются в бухгалтерском балансе как оборотные (краткосрочные) и внеоборотные (долгосрочные) в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Обычный операционный цикл составляет менее 12 месяцев.

2.5. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.6. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы, капитальные вложения в нематериальные активы

По строке 1170 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация о нематериальных активах (НМА), учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), и капитальных вложениях в нематериальные активы, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020).

В первоначальную стоимость нематериального актива включаются фактические затраты на приобретение, создание материального носителя (вещи), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации.

Затраты на приобретение, создание активов, имеющих свойства НМА, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются в состав расходов текущего периода.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Амортизация рассчитывается таким образом, чтобы полностью амортизировать первоначальную стоимость объекта за вычетом ликвидационной стоимости в течение срока полезного использования указанного объекта.

Ликвидационная стоимость объектов нематериальных активов считается равной нулю. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Группа нематериальных активов	Принятый срок полезного использования, мес.
Сайт www.tdoctor.ru	38

Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов проверяются в конце каждого финансового года и, при необходимости, корректируются. Все корректировки отражаются на перспективной основе как изменения в оценочных значениях.

Изменений способа оценки нематериальных активов в отчетном периоде не было.

Переклассификации нематериальных активов в долгосрочные активы к продаже в 2025 году не было.

Переоценка нематериальных активов не производится.

3.2. Основные средства, капитальные вложения и права пользования активом

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложениях в основные средства,

учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020),

3.2.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

Затраты на приобретение, создание активов, обладающих признаками основных средств, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 50 000 рублей списываются в состав расходов текущего периода в момент ввода в эксплуатацию.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Наиболее значительные суммы ликвидационной стоимости установлены для объектов группы «Машины и оборудование» (ликвидационная стоимость определяется как возможная цена реализации металлолома, полученного при демонтаже) и группы «Транспортные средства» (ликвидационная стоимость определяется как цена возможной реализации по окончании срока полезного использования).

Переоценка основных средств не производится.

Изменений способа оценки основных средств в отчетном периоде не было.

Переклассификации основных средств в долгосрочные активы к продаже в 2025-2024 году не было.

3.2.2. Обесценение

Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение не проводится.

3.3. Прочие активы

По строке 1240 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым не планируется их отчуждение (погашение) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1240 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты

3.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются в составе запасов.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, а отражаются в бухгалтерской отчетности по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае, если чистая стоимость продажи ниже фактической себестоимости запасов, в бухгалтерском учете признается резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, выявленных в результате инвентаризации, считается их справедливая стоимость.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2025 составили - 98 тыс. руб. данный показатель отражен по строке 1210.

3.5. Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.7. Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

3.7.1. Общество в качестве арендатора

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и соответствующее обязательство по аренде по приведенной стоимости в отношении следующих объектов:

Объект	Договор	Основание	тыс. руб.	
			2025 год	2024 год
Нежилое помещение площадью 462,5 кв. м.	Договор №20/02-2024 АР от 20.02.2024	п. 11 а) ФСБУ 25/2018	3 035	3 035

Отражая в - по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

3.8. Оценочные обязательства

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, и в соответствии с Учетной политикой созданы следующие оценочные обязательства:

- Резерв ежегодных отпусков 1;
- Резерв на годовую премию 2;

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2025 году, как и в предыдущие годы, являлись:

- Медицинские стоматологические услуги.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Коммерческие расходы (строка 2120 Отчета о финансовых результатах).
- Управленческие расходы (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);

4.3. Коммерческие расходы

По строке 2120 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

В соответствии Учетной политикой к коммерческим расходам относятся следующие виды расходов:

- Расходы на рекламу
- Агентское вознаграждение
- Прочие коммерческие расходы

4.4. Управленческие расходы

По строке 2120 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

В соответствии Учетной политикой к управленческим расходам относятся следующие виды расходов:

- Расходы на персонал
- Аренда и содержание помещений
- Расходы на IT услуги
- Амортизация основных средств
- Прочие расходы

4.5. Проценты к получению

По строке 2340 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены проценты, причитающиеся Обществу по договорам депозита, а также начисление процентов на остаток по банковскому счету.

4.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

4.7. Налог на прибыль

По итогам 2025 года Общество подтвердило свое право на применение нулевой ставки налогообложения по налогу на прибыль и предоставило сведения в ИФНС по форме КНД 1150022, утвержденной Приказом ФНС России № ММВ-7-3/892@ с приложением подтверждающих документов.

Расчет доли доходов организации от осуществления медицинской деятельности в общей сумме доходов организации:

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Общая сумма доходов, учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль организаций, в том числе:	204 867
Доходы от реализации при осуществлении медицинской деятельности	200 452
Внерезультационные доходы, связанные с осуществлением медицинской деятельности	0
Доля дохода от осуществления медицинской деятельности	98 %

Сведения о численности работников в штате организации на 1-е число каждого месяца 2026 года:

Дата	Численность работников в штате организации	Численность медицинского персонала, имеющего сертификат специалиста, в штате организации	
		количество	%
01.01.25	33	30	91
01.02.25	36	31	86
01.03.25	38	32	84
01.04.25	42	36	86
01.05.25	45	37	82
01.06.25	46	40	87
01.07.25	48	41	85
01.08.25	51	42	82
01.09.25	50	41	82

01.10. 25	47	39	83
01.11. 25	52	42	81
01.12. 25	53	43	81
31.12. 25	51	41	80

5. Прочие пояснения

5.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность, которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Указанные юридические лица подразделяются на следующие группы:

Основное хозяйственное общество (материнская компания)

- АО "Инноватика Центр".

Преобладающие хозяйственные общества:

- АО "ЦП НА ЛЕНИНГРАДКЕ".

Прочие связанные стороны (связанные стороны под общим контролем):

- ООО "АЛЕФАССИСТАНС";
- АО "ДП НА ЛЕНИНГРАДКЕ".

Все операции со связанными сторонами осуществляются в рублях РФ по рыночным ценам.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит общее собрание участников и генерального директора Общества.

В 2025 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 11 663,6 тыс. руб. Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

Дивиденды, выплаченные в 2025 году: не выплачивались. Дивиденды, выплаченные в 2024 году: 27 250 тыс. руб.

К денежным эквивалентам относятся депозиты сроком до 3-х месяцев.

НДС в целях отражения денежных потоков не сворачивается ввиду того, что основным видом деятельности является медицинская деятельность необлагаемая НДС, а облагаемая деятельность составляет менее 5% и соответственно, входящий НДС включается в стоимость товаров работ услуг в объеме более 95% случаев.

Общество не имеет выданных обеспечений, активы Общества не заложены.

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

5.2. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год, в том числе текущие судебные разбирательства, а

также предъявленные судебные иски, которые могут существенно повлиять на финансовое положение Общества.

5.3. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Генеральный директор



Коломенцева М.В.

Главный бухгалтер



Третьяк С.В.

«02» марта 2026 года