

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 ГОД
(по состоянию на 31.12.2025)

Бухгалтерская отчетность составлена организацией в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта.

1. Данные об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Центр Таргетной Терапии".

Сокращенное наименование: ООО "ЦТТ".

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) 10.11.2015 г. за основным государственным регистрационным номером 1155009005051, ИНН 5009101813, КПП 774301001.

Местонахождение: 125008, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Коптево, ул. Большая Академическая, 39 / корпус 3, помещ. 2/1 (совпадает с фактическим).

Основной вид деятельности: Общая врачебная практика — 86.21.

Компания включена в реестр малого и среднего предпринимательства – малое предприятие.

Организация применяет налоговый режим ОСН.

Численность работников в 2025 году в штате организации составляла 106 человек, вкл. внешних совместителей.

Руководитель: Управляющая компания АО "Группа Компаний "Объединенные Медицинские Системы" в лице Президента Титова Игоря Олеговича, действующего на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества с ограниченной ответственностью управляющей компании от 15.09.2020.

Территориальное обособленное подразделение (КПП 505045002).

Уставный капитал общества составляет 16 666 (Шестнадцать тысяч шестьсот шестьдесят шесть) рублей.

Учредителями и участниками являются физические лица: Буеверов А.О. (10%) и Манченко Н.В. (90%).

2. Основание составления, состав отчетности и основные элементы учетной политики

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.2. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Бухгалтерская отчетность составляется по упрощенным формам.

Состав отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о целевом использовании средств;

- Настоящая пояснительная записка.

Отчетность составлена в рублях РФ (тыс.), по методу начисления.

2.3. Бухгалтерский и налоговый учет активов, обязательств и иных фактов хозяйственной деятельности ведется в соответствии с Учетной политикой, разработанной на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете», Налогового кодекса РФ, а также федеральных положений по бухгалтерскому учету, с учетом особенностей (всех преференций), предусмотренных для МСП.

Ответственность за ведение бухгалтерского и налогового учета и составление бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчетности возлагается на Управляющую компанию организации.

Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов.

Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года.

2.3.1. Капитальные вложения и Основные средства.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с учетом преференций. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Организация начисляет амортизацию за отчетный период – месяц, линейным способом. Основные средства не проверяются на обесценение, без переоценки. К несущественным активам организации относятся ОС стоимостью за единицу до 40 000,00 руб. Активы стоимостью до 40 000,00 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

2.3.2. Объекты учета права аренды.

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

2.3.4. Нематериальные активы.

Организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов НМА, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

2.3.5. Запасы.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов. Затраты на приобретение запасов признаются расходом текущего периода. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. При отпуске запасов в производство и ином списании применяется метод ФИФО. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер, партия.

2.3.6. Учет доходов и расходов.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском и налоговом учете методом начисления.

В организации ведется раздельный учет по деятельности, осуществляемой в рамках обязательного медицинского страхования (ОМС) и деятельности по оказанию платных медицинских услуг (ПМУ) населению и иных услуг юридическим и физическим лицам. Для ведения раздельного учета в рамках ОМС и ПМУ используются статьи затрат, отражающие расходы, относящиеся к разным источникам финансирования, склады, банковские расчетные счета.

К прямым расходам по обычным видам деятельности относятся затраты, непосредственно связанные с оказанием медицинской помощи (услуг) и потребляемые в процессе ее предоставления, в том числе:

- на оплату труда персонала (в т. ч. начисления на выплаты по оплате труда), непосредственно участвующего в процессе оказания медицинской помощи (услуги): врачи, медсестры и др., распределяются по источникам финансирования, согласно фактически отработанному времени из расчета оклада, ставки и на основании табеля учета рабочего времени, приказов о поощрении;
- материальные расходы (запасы, малоценное оборудование, товары, медикаменты), потребляемые в процессе оказания медицинской помощи (услуги);
- затраты на амортизацию основных средств - медицинского оборудования, производственный и хозяйственный инвентарь, приобретенных и используемых в процессе оказания медицинской помощи (услуги),
- затраты на аренду, ремонт медицинского оборудования (помесячно), исходя из количества случаев медицинских обследований и/или манипуляций, используемого в процессе оказания медицинской помощи (услуги),
- лабораторные услуги.

К прочим (косвенным) расходам относятся расходы в соответствии со статьей 264 Налогового кодекса РФ, в том числе затраты, которые необходимы для обеспечения деятельности медучреждения в целом, но не потребляемые непосредственно в процессе оказания медпомощи (услуги), в том числе:

- коммунальные услуги;
- содержание объектов недвижимого имущества, эксплуатируемых в процессе оказания медицинской помощи (в т. ч. полученных по договору аренды или безвозмездного пользования);
- содержание объектов движимого имущества, непосредственно не используемого в процессе оказания медицинской помощи (услуги);
- услуги связи;

Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	4 856	(4 594)	49	-	-	(193)	-	-	-	-	-	4 905	(4 788)
	3а 2024 г.	4 856	(4 215)	-	-	-	(379)	-	-	-	-	-	4 856	(4 594)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	515	(468)	57	-	-	(27)	-	-	-	-	-	573	(496)
	3а 2024 г.	515	(442)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	515	(468)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	518	(445)	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-	518	(518)
	3а 2024 г.	518	(314)	-	-	-	(131)	-	-	-	-	-	518	(445)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе основных средств (ОС) организации медицинское, офисное оборудование и другие виды ОС, отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

5. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	3 057	-	-	-	-	198	-	-	3 255	-
	3а 2024 г.	2 981	-	206	(129)	-	-	-	-	3 057	-
в том числе:	3а 2025 г.	3 057	-	-	-	-	198	-	-	3 255	-
	3а 2024 г.	2 981	-	206	(129)	-	-	-	-	3 057	-
Итого	3а 2025 г.	3 057	-	-	-	-	198	-	-	3 255	-
	3а 2024 г.	2 981	-	206	(129)	-	-	-	-	3 057	-

6. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	20 969	-	151 101	(159 089)	-	-	X	X	12 981	-
	3а 2024 г.	9 896	-	151 858	(140 785)	-	-	X	X	20 969	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	20 969	-	151 101	(159 089)	-	-	-	-	12 981	-
	3а 2024 г.	9 896	-	151 858	(140 785)	-	-	-	-	20 969	-

Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

100% в составе запасов занимают лекарственные препараты и медицинские расходные материалы.

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласси фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановле ние резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	28 688	-	16 795	-	(23 455)	-	-	-	22 027	-
	3а 2024 г.	38 803	-	23 779	-	(33 895)	-	-	-	28 688	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 826	-	3 330	-	(5 678)	-	-	-	3 479	-
	3а 2024 г.	16 183	-	5 529	-	(15 885)	-	-	-	5 826	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	567	-	3 271	-	(385)	-	-	-	3 453	-
	3а 2024 г.	544	-	363	-	(340)	-	-	-	567	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	115	-	-	-	-	-	-	-	115	-
	3а 2024 г.	115	-	-	-	-	-	-	-	115	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	15 777	-	9 868	-	(14 902)	-	-	-	10 742	-
	3а 2024 г.	17 979	-	14 564	-	(16 767)	-	-	-	15 777	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 826	-	182	-	-	-	-	-	3 008	-
	3а 2024 г.	2 673	-	156	-	(3)	-	-	-	2 826	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	216	-	143	-	-	-	-	-	360	-
	3а 2024 г.	1 054	-	-	-	(838)	-	-	-	216	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	59	-	-	-	(59)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	3 166	-	-	-	(2 491)	-	-	-	676	-
	3а 2024 г.	-	-	3 166	-	-	-	-	-	3 166	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	194	-	-	-	-	-	-	-	194	-
	3а 2024 г.	195	-	-	-	(2)	-	-	-	194	-
	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	28 688	-	16 795	-	(23 455)	-	-	X	22 027	-
	3а 2024 г.	38 803	-	23 779	-	(33 895)	-	-	X	28 688	-

8. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	33 377	52 290	-	(23 655)	-	-	62 012
	3а 2024 г.	105 318	32 447	-	(104 388)	-	-	33 377
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	25 985	46 920	-	(17 341)	-	-	55 564
	3а 2024 г.	105 250	25 121	-	(104 386)	-	-	25 985
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	5 329	-	-	-	-	5 329
	3а 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	50	-	-	-	-	-	50
	3а 2024 г.	50	-	-	-	-	-	50
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	15	41	-	-	-	-	56
	3а 2024 г.	15	-	-	-	-	-	15
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5 732	-	-	(5 732)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	5 732	-	-	-	-	5 732
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	291	-	-	(143)	-	-	148
	3а 2024 г.	-	291	-	-	-	-	291
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 303	-	-	(438)	-	-	864
	3а 2024 г.	-	1 303	-	-	-	-	1 303
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	33 377	52 290	-	(23 655)	-	X	62 012

	За 2024 г.	105 318	32 447	-	(104 388)	-	X	33 377
--	------------	---------	--------	---	-----------	---	---	--------

9. Обеспечения обязательств – НЕТ.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	158 690	140 176
Затраты на оплату труда	65 105	55 705
Отчисления на социальные нужды	13 331	10 325
Амортизация	294	536
Прочие затраты	76 323	84 339
Итого по элементам	313 742	291 081
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	313 742	291 081

11. Государственная помощь – НЕТ

12. Иная информация

По состоянию на 31.12.2025 г. неразрешенные разногласия с налоговыми органами – отсутствуют.

Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, не происходило.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Управляющая компания

АО «Группа Компаний
«Объединенные
Медицинские Системы»
Президент
23.03.2026

Титов Игорь Олегович