

Общество с ограниченной ответственностью «Центр профилактической медицины УХП»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2020 год

1. Основные сведения об организации

Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Центр профилактической медицины УХП»
Сокращенное наименование Общества – ООО «ЦПМ УХП», ИНН 6623039180, КПП 662301001, ОГРН 1076623003049.
Место нахождения и почтовый адрес Общества: 620012, Российская Федерация, г. Нижний Тагил, Северное шоссе, 21.

Единственным участником общества на 31.12.2019г является Публичное акционерное общество «Уралхимпласт» 620012, Российская Федерация, г. Нижний Тагил, Северное шоссе, 21.
Структура Уставного капитала

№ п/п	Полное наименование участника	Место нахождения Почтовый адрес	Размер доли в уставном капитале %	Номинальная стоимость, тыс руб.	Фактически оплаченный размер доли	Обременения доли
1	Публичное акционерное общество «Уралхимпласт»	622012, Свердловская область, г. Нижний Тагил, Северное шоссе, 21	100	10	100%	Отсутствуют

Доли, принадлежащие обществу, отсутствуют.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Органы управления Обществом:

- общее собрание участников;

- директор: Антонов Владимир Иванович (на основании Решения Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Центр профилактической медицины УХП» №18 от 04.07.2019г., Решения Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Центр профилактической медицины УХП» №19 от 06.07.2020г, Устава)

Лица, ответственные за ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности:

- Директор;
- Ведение бухгалтерского учета передано на договорных началах организации АО «УК «Химпарк Тагил»

2. Основные направления деятельности Общества

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие виды деятельности, подлежащие лицензированию:

- Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково») Лицензия №ЛО-66-01-003725 от 26.11.2015г.

3. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включается в консолидированную финансовую отчетность группы UCR Chemicals.

Учетная политика Общества утверждена приказом №88 от 31 декабря 2019 года. Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на следующий отчетный год.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производилось перспективно.

В отчетном периоде Общество не производило исправления существенных ошибок прошлых лет.

Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величин будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

Основания для признания оценочных и условных обязательств и активов, за исключением раскрытых в отчетности, отсутствуют.

4. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Нематериальный актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Начисления амортизации нематериальных активов производится Обществом линейным способом. Срок полезного использования определен, исходя из периода, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования и по ним амортизация не начисляется. По состоянию на отчетную дату в Обществе отсутствуют нематериальные активы, по которым амортизация не начисляется.

В отчетном периоде Общество не производило переоценки и обесценения нематериальных активов.

Движение НМА отражено в таблице №2

Таблица №2 Наличие и движение нематериальных активов

1. Таблица 09/2. Изменения и движение нематериальных активов														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	95	(51)	-	-	(19)	-	-	-	-	95	(70)	
	5110	за 2019г.	95	(33)	-	-	(19)	-	-	-	-	95	(51)	
в том числе:														
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	95	(51)	-	-	(19)	-	-	-	-	95	(70)	
	5111	за 2019г.	95	(33)	-	-	(19)	-	-	-	-	95	(51)	

5. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

В отчетном периоде Общество пользовалось на правах аренды помещениями здания Поликлиники, здания Володечевницы. Арендованные объекты основных средств отражаются Обществом за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды.

Таблица №4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 582	4 698	4 698
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

6. Запасы

Материалы учитываются по фактическим расходам на приобретение и списываются в производство по методу оценки по средней стоимости.

Оснований для создания резерва под обеспечение материально-производственных запасов нет. Движение запасов отражено в Таблице №5

Таблица №5 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	1 895	-	41 228	(40 444)	-	-	X	2 680	-
	5420	за 2019г.	1 790	-	38 612	(38 507)	-	-	X	1 895	-
в том числе:											
	5401	за 2020г.	1 895	-	6 558	(5 773)	-	-	-	2 680	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2019г.	1 790	-	4 855	(4 750)	-	-	-	1 895	-

Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	34 671	(34 671)	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	33 757	(33 757)	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, а также кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском балансе определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС.

Резервы по сомнительным долгам Обществом в отчетном периоде не создавались в связи с отсутствием сомнительной задолженности. За балансом Общество учитывает ранее списанную дебиторскую задолженность для наблюдения за возможностью ее взыскания. Движение дебиторской и кредиторской задолженности отражены в Таблице №6.7

Таблица №6 Наличие и движение дебиторской задолженности

1. КОЛОНКА 2-Ю. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5510	за 2020г.	3 872	-	4 083	-	(2 418)	-	-	-	-	5 537	-
	5530	за 2019г.	5 143	-	2 390	-	(3 667)	-	-	-	6	-	3 872
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	2 807	-	2 940	-	(2 239)	-	-	-	-	3 508	-
Авансы выданные	5531	за 2019г.	3 561	-	2 134	-	(2 888)	-	-	-	-	2 807	-
	5512	за 2020г.	46	-	11	-	(42)	-	-	-	-	15	-
Прочая	5532	за 2019г.	90	-	35	-	(79)	-	-	-	-	46	-
	5513	за 2020г.	1 019	-	1 132	-	(137)	-	-	-	-	2 014	-
Итого	5533	за 2019г.	1 491	-	222	-	(700)	-	-	-	6	1 019	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020г.	3 872	-	4 083	-	(2 418)	-	-	-	-	5 537	-
	5520	за 2019г.	5 143	-	2 390	-	(3 667)	-	-	-	-	3 872	-

Таблица №7 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	11 434	3 946	-	(1 857)	-	-	X	-	
	5580	за 2019г.	12 373	2 706	1	(3 652)	-	-	6	-	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	6 053	2 779	-	(1 255)	-	-	-	-	
	5581	за 2019г.	6 557	2 415	-	(2 925)	-	-	6	-	
авансы полученные	5562	за 2020г.	107	333	-	(77)	-	-	-	-	
	5582	за 2019г.	100	28	-	(21)	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	689	176	-	-	-	-	-	-	
	5583	за 2019г.	773	-	1	(85)	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020г.	910	-	-	(240)	-	-	-	-	
	5585	за 2019г.	1 253	-	-	(343)	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020г.	3 674	658	-	(285)	-	-	-	-	
	5586	за 2019г.	3 690	262	-	(277)	-	-	-	-	
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5550	за 2020г.	11 434	3 946	-	(1 857)	-	X	X	-	
Итого	5570	за 2019г.	12 373	2 706	1	(3 652)	-	X	X	11 434	

8. Доходы и расходы.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений. В составе доходов от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах признаны доходы от реализации медицинских услуг. Остальные доходы Общества являются прочими доходами.

Таблица №8 Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	5 754	4 731
Расходы на оплату труда	5620	24 155	23 774
Отчисления на социальные нужды	5630	6 881	6 946
Амортизация	5640	449	389
Прочие затраты	5650	10 516	11 389
Итого по элементам	5660	47 755	47 229
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	47 755	47 229

9. Прочая информация

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В Отчете о движении денежных средств в составе платежей, связанных с оплатой труда отражены выплаты заработной платы, премий, отпускных, больничных, НДФЛ и страховых взносов в ПФР, ФОМС и ФСС, удержаний алиментных и прочих обязательств работников, социальные выплаты.

В отчетном периоде вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 5 105,5 тыс.руб., включая оплату труда, оплату ежегодных отпусков, премий. В состав основного управленческого персонала включены – директор, главный врач, заместитель директора по коммерческим вопросам.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, оснований для создания резервов под снижение стоимости активов не выявлено.

В отчетном периоде Общество арендовало офисные помещения у аффилированного лица.

Среднесписочная численность работников за 2019 г. составила 48 человек.

Среднесписочная численность работников за 2020 г. составила 44 человек.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

«Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в 2020 г., не оказала существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества за отчетный год. Все ошутимые воздействия пандемии на деятельность Общества были успешно преодолены, угрозы непрерывности деятельности Общества нет.»

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На момент подготовки бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Директор
ООО «ЦПМ УХП»

11 марта 2021г



В.И. Антонов