

Общество с ограниченной ответственностью «Центр профилактической медицины УХП»

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2021 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» №19 от 06.07.2020г, Решения Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Центр профилактической медицины УХП» №21 от 06.07.2021г, 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», Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

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

Учетная политика Общества утверждена приказом №325 от 30 декабря 2021 года.

- Учетная политика Общества сформирована исходя из:
- допущения имущественной обособленности;
 - допущения непрерывности деятельности;
 - допущения последовательности применения учетной политики;
 - допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

С отчетного периода, за который составлены настоящие пояснения, и двух предшествующих отчетных периодов, Обществом осуществленные изменения в учетную политику не вносились, за исключением начала применения ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно.

Общество планирует применять ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" с 2022 года.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" планируется отражать ретроспективно в бухгалтерской отчетности 2022 года.

Общество планирует применять ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" с 2022 года. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" планируется отражать путем одновременной корректировки по состоянию на 01.01.2022 года в бухгалтерской отчетности за 2022 год без ретроспективного пересчета.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производилось перспективно. В отчетном периоде Общество не производило исправления существенных ошибок прошлых лет.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Оснований для создания резервов под снижение стоимости активов не выявлено. Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины 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. активы -uez, паличие и движение нематериальных активов														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Выбыло				Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	95	(70)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	95	(89)
	5110	за 2020г.	95	(51)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	95	(70)
в том числе:														
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	95	(70)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	95	(89)
	5111	за 2020г.	95	(51)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	95	(70)

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 Водолечебницы. Арендованные объекты основных средств отражаются Обществом за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Движение основных средств отражено в Таблице №3.4

Таблица №3 Наличие и движение основных средств Таблица

[illegible]

№4 Иное использование основных средств			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Передающие в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-
Передающие 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	10 182	10 582
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	-	-

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

Таблица №5 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себе- стоимость б	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					
Затраты - всего	5400	за 2021г.	2 680	-	2 680	45 792	(47 019)	-	X	1 453	-	1 453		
	5420	за 2020г.	1 895	-	1 895	41 228	(40 444)	-	X	2 680	-	2 680		
в том числе:														
	5401	за 2021г.	2 680	-	2 680	6 893	(8 120)	-	72	1 453	-	1 453		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2020г.	1 895	-	1 895	6 558	(5 773)	-	-	2 680	-	2 680		
	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Готовая продукция	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для														

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	13 523	1 551	-	(4 099)	-	-	-	10 975
	5580	за 2020г.	11 434	3 946	-	(1 857)	-	-	-	13 523
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	7 577	1 145	-	(2 982)	-	-	-	5 740
	5581	за 2020г.	6 053	2 779	-	(1 255)	-	-	-	7 577
авансы полученные	5562	за 2021г.	364	31	-	(359)	-	-	-	36
	5582	за 2020г.	107	333	-	(77)	-	-	-	364
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	865	7	-	-	-	-	-	872
	5583	за 2020г.	689	176	-	-	-	-	-	865
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	670	-	-	(460)	-	-	-	210
	5585	за 2020г.	910	-	-	(240)	-	-	-	670
прочая	5566	за 2021г.	4 047	368	-	(298)	-	-	-	4 116
	5586	за 2020г.	3 674	658	-	(285)	-	-	-	4 047
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2021г.	13 523	1 551	-	(4 099)	-	-	-	10 975
Итого	5570	за 2020г.	11 434	3 946	-	(1 857)	-	-	-	13 523

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 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	7 830	5 754
Расходы на оплату труда	5620	25 936	24 155
Отчисления на социальные нужды	5630	7 497	6 881
Амортизация	5640	354	449
Прочие затраты	5650	11 078	10 507
Итого по элементам	5660	52 695	47 746
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	52 695	47 746

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 5 228,7 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 2020 г. составила 44 человек.

Среднесписочная численность работников за 2021 г. составила 48 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) не оказала существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества за отчетный год. Все ощутимые воздействия пандемии на деятельность Общества были успешно преодолены, угрозы непрерывности деятельности Общества нет.

Финансово – экономические показатели свидетельствуют о финансовой устойчивости и платежеспособности.

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.

10. Информация о рисках.

Страновые, региональные и политические риски.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, исключительно в городе Нижний Тагил. Внешнеэкономической деятельности Общество не ведет. Политические риски, связанные с внутрироссийскими или внешними факторами, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи со спецификой деятельности.

Налоговые риски.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и в предстоящих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Однако, данные риски не оцениваются Обществом как существенные.

Финансовые риски.

Общество оценивает процентный риск по заемным средствам как несущественный. Изменение курса иностранных валют не оказывает влияния на финансовую деятельность Общества в связи с отсутствием валютных операций и внешнеторговых сделок. Отсутствие финансовой зависимости от какого-либо одного крупного заказчика. Финансово-хозяйственные отношения с аффилированным к Обществу лицом (ПАО «Уралхимпласт») могут оказывать влияние на финансовые риски, связанные с платежеспособностью Общества. Однако, данные риски не оцениваются Обществом как существенные.

Правовые риски.

Неисполнение, несвоевременное или неполное исполнения контрагентами своих обязательств по заключенным сделкам является допустимым риском. Защиту своих прав и законных интересов Общество осуществляет в претензионном и исковом порядке в судах. Претензии к Обществу могут выставляться заказчиками и поставщиками, так и Общество вправе предъявлять претензии своим контрагентам. На момент подписания настоящей бухгалтерской отчетности к Обществу не предъявлены сколько-нибудь значимые претензии.

Директор
ООО «ЦПМ УХП»

11 марта 2022г



В.И. Антонов