

Общество с ограниченной ответственностью «Центр профилактической медицины УХП»

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
за 2022 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 31.12.2022г является Публичное акционерное общество «Уралхимпласт» 620012, Российская Федерация, г. Нижний Тагил, Северное шоссе, 21.

Структура Уставного капитала

| №<br>п/п | Полное наименование<br>участника                 | Место<br>нахождения<br>Почтовый адрес                                         | Размер доли в уставном<br>капитале % | Номинальная стоимость,<br>тыс руб. | Фактически<br>оплаченный<br>размер доли | Обременения<br>доли |
|----------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|
| 1        | Публичное акционерное<br>общество «Уралхимпласт» | 622012,<br>Свердловская<br>область, г. Нижний<br>Тагил, Северное<br>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» №21 от 06.07.2021г, Решения Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Центр профилактической медицины УХП» №22 от 01.07.2022г, 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 №ЛО41-01021-66/00341714 от 06.03.2020г

## **3. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет и составление отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету и федеральным стандартам бухгалтерского учета, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённого приказом ООО «ЦПМ УХП» №325 от 30 декабря 2021 года.  
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 целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

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.

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

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

В соответствии с пунктами 6,7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплат в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с пунктом 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальному активу отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Срок полезного использования определяется исходя из договора или исходя из ожидаемого полезного срока использования, но не более 10 лет.

Движение НМА отражено в таблице №2

Таблица №2 Наличие 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 2022г. | 95                       | (89)                                            | -                   | -                        | -                                               | (6)                   | -                     | -                        | -                       | 95                       | (95)                                            |
|                               | 5110 | за 2021г. | 95                       | (70)                                            | -                   | -                        | -                                               | (19)                  | -                     | -                        | -                       | 95                       | (89)                                            |
| в том числе:                  |      |           |                          |                                                 |                     |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          |                                                 |
| Прочие нематериальные активы  | 5101 | за 2022г. | 95                       | (89)                                            | -                   | -                        | -                                               | (6)                   | -                     | -                        | -                       | 95                       | (95)                                            |
|                               | 5111 | за 2021г. | 95                       | (70)                                            | -                   | -                        | -                                               | (19)                  | -                     | -                        | -                       | 95                       | (89)                                            |

## 5. Основные средства

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 по состоянию на 31.12.2021 был проведен пересмотр сроков полезного использования (СПИ) основных средств и установлена ликвидационная стоимость равная 0. СПИ соответствует сроку, отраженному в учете.

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Объектом основных средств признается актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 стоимостью 100 000 и более рублей за единицу.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. и со сроком полезного использования более 12 месяцев признаются расходами периода, в котором они понесены согласно п.5 ФСБУ 6/2020

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене. Переоценка основных средств не проводилась.

Движение основных средств отражено в Таблице №3,4

**Таблица №3 Наличие и движение основных средств**

[illegible]

|                                                                    |      |           |     |       |        |   |   |         |   |   |   |        |         |
|--------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----|-------|--------|---|---|---------|---|---|---|--------|---------|
| Другие виды основных средств                                       | 5203 | за 2022г. | 474 | (474) | -      | - | - | -       | - | - | - | 474    | (474)   |
|                                                                    | 5213 | за 2021г. | 474 | (465) | -      | - | - | (10)    | - | - | - | 474    | (474)   |
| Офисное оборудование                                               | 5204 | за 2022г. | 216 | (5)   | -      | - | - | (72)    | - | - | - | 216    | (77)    |
|                                                                    | 5214 | за 2021г. | -   | -     | 216    | - | - | (5)     | - | - | - | 216    | (5)     |
| Право пользования активом                                          | 5205 | за 2022г. | -   | -     | 28 474 | - | - | (1 146) | - | - | - | 28 474 | (1 146) |
|                                                                    | 5215 | за 2021г. | -   | -     | -      | - | - | -       | - | - | - | -      | -       |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2022г. | -   | -     | -      | - | - | -       | - | - | - | -      | -       |
|                                                                    | 5230 | за 2021г. | -   | -     | -      | - | - | -       | - | - | - | -      | -       |
| в том числе:                                                       | 5221 | за 2022г. | -   | -     | -      | - | - | -       | - | - | - | -      | -       |
|                                                                    | 5231 | за 2021г. | -   | -     | -      | - | - | -       | - | - | - | -      | -       |

#### №4 Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 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 | -                     | 10 182                | 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 (зalog и др.)                                                                           | 5286 | -                     | -                     | -                     |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств                                                                      | 5287 | -                     | -                     | -                     |

В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - Приведенной стоимости будущих арендных платежей, определенной путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

## 6. Запасы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

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

| Наименование показателя                        | Код  | Период    | На начало года |                                         |                      | Изменения за период   |                |                               |                               |                                           | На конец периода |                                         |                      |
|------------------------------------------------|------|-----------|----------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|----------------------|
|                                                |      |           | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло         |                               | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость   | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
|                                                |      |           |                |                                         |                      |                       | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости |                               |                                           |                  |                                         |                      |
| Запасы - всего                                 | 5400 | за 2022г. | 1 453          | -                                       | 1 453                | 41 548                | (41 918)       | -                             | -                             | X                                         | 1 083            | -                                       | 1 083                |
|                                                | 5420 | за 2021г. | 2 680          | -                                       | 2 680                | 45 792                | (47 019)       | -                             | -                             | X                                         | 1 453            | -                                       | 1 453                |
| в том числе:                                   |      |           |                |                                         |                      |                       |                |                               |                               |                                           |                  |                                         |                      |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022г. | 1 453          | -                                       | 1 453                | 5 435                 | (5 805)        | -                             | -                             | -                                         | 1 083            | -                                       | 1 083                |
|                                                | 5421 | за 2021г. | 2 680          | -                                       | 2 680                | 6 893                 | (8 120)        | -                             | -                             | 72                                        | 1 453            | -                                       | 1 453                |
| Готовая продукция                              | 5402 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5422 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Товары для перепродажи                         | 5403 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5423 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 5404 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5424 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Затраты в незавершенном производстве           | 5405 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | 36 113                | (36 113)       | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5425 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | 38 899                | (38 899)       | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
| Прочие запасы и затраты                        | 5406 | за 2022г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |
|                                                | 5426 | за 2021г. | -              | -                                       | -                    | -                     | -              | -                             | -                             | -                                         | -                | -                                       | -                    |

## 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.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

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

| Наименование показателя                         | Код  | Период    | На начало года                |                                           | Изменения за период                                                   |                                                   |             |                                  |                          |                                                     |                                                            |                                                           | На конец периода              |                                           |
|-------------------------------------------------|------|-----------|-------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                 |      |           |                               |                                           | поступление                                                           |                                                   | выбыло      |                                  |                          | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнитель- ным долгам |
|                                                 |      |           | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнитель- ным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат | восста- новление резерва |                                                     |                                                            |                                                           |                               |                                           |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2022г. | -                             | -                                         | -                                                                     | -                                                 | -           | -                                | -                        | -                                                   | -                                                          | -                                                         | -                             | -                                         |
|                                                 | 5521 | за 2021г. | -                             | -                                         | -                                                                     | -                                                 | -           | -                                | -                        | -                                                   | -                                                          | -                                                         | -                             | -                                         |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                           |                                                                       |                                                   |             |                                  |                          |                                                     |                                                            |                                                           |                               |                                           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5502 | за 2022г. | -                             | -                                         | -                                                                     | -                                                 | -           | -                                | -                        | -                                                   | -                                                          | -                                                         | -                             | -                                         |
|                                                 | 5522 | за 2021г. | -                             | -                                         | -                                                                     | -                                                 | -           | -                                | -                        | -                                                   | -                                                          | -                                                         | -                             | -                                         |
| Авансы выданные                                 | 5503 | за 2022г. | -                             | -                                         | -                                                                     | -                                                 | -           | -                                | -                        | -                                                   | -                                                          | -                                                         | -                             | -                                         |
|                                                 | 5523 | за 2021г. | -                             | -                                         | -                                                                     | -                                                 | -           | -                                | -                        | -                                                   | -                                                          | -                                                         | -                             | -                                         |
| Прочая                                          | 5504 | за 2022г. | -                             | -                                         | -                                                                     | -                                                 | -           | -                                | -                        | -                                                   | -                                                          | -                                                         | -                             | -                                         |
|                                                 | 5524 | за 2021г. | -                             | -                                         | -                                                                     | -                                                 | -           | -                                | -                        | -                                                   | -                                                          | -                                                         | -                             | -                                         |
|                                                 | 5505 | за 2022г. | -                             | -                                         | -                                                                     | -                                                 | -           | -                                | -                        | -                                                   | X                                                          | X                                                         | -                             | -                                         |
|                                                 | 5525 | за 2021г. | -                             | -                                         | -                                                                     | -                                                 | -           | -                                | -                        | -                                                   | X                                                          | X                                                         | -                             | -                                         |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | 3 871                         | -                                         | 3 116                                                                 | -                                                 | (2 978)     | -                                | -                        | -                                                   | -                                                          | 4                                                         | 4 012                         | -                                         |
|                                                 | 5530 | за 2021г. | 5 537                         | -                                         | 2 725                                                                 | -                                                 | (4 392)     | -                                | -                        | -                                                   | -                                                          | -                                                         | 3 871                         | -                                         |
| в том числе:                                    |      |           |                               |                                           |                                                                       |                                                   |             |                                  |                          |                                                     |                                                            |                                                           |                               |                                           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2022г. | 2 731                         | -                                         | 2 612                                                                 | -                                                 | (2 433)     | -                                | -                        | -                                                   | -                                                          | -                                                         | 2 910                         | -                                         |
|                                                 | 5531 | за 2021г. | 3 508                         | -                                         | 2 458                                                                 | -                                                 | (3 235)     | -                                | -                        | -                                                   | -                                                          | -                                                         | 2 731                         | -                                         |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2022г. | 99                            | -                                         | 73                                                                    | -                                                 | (11)        | -                                | -                        | -                                                   | -                                                          | -                                                         | 160                           | -                                         |
|                                                 | 5532 | за 2021г. | 15                            | -                                         | 95                                                                    | -                                                 | (11)        | -                                | -                        | -                                                   | -                                                          | -                                                         | 99                            | -                                         |
| Прочая                                          | 5513 | за 2022г. | 1 041                         | -                                         | 430                                                                   | -                                                 | (534)       | -                                | -                        | -                                                   | -                                                          | 4                                                         | 942                           | -                                         |
|                                                 | 5533 | за 2021г. | 2 014                         | -                                         | 173                                                                   | -                                                 | (1 146)     | -                                | -                        | -                                                   | -                                                          | -                                                         | 1 041                         | -                                         |
|                                                 | 5514 | за 2022г. | -                             | -                                         | -                                                                     | -                                                 | -           | -                                | -                        | -                                                   | X                                                          | X                                                         | -                             | -                                         |
|                                                 | 5534 | за 2021г. | -                             | -                                         | -                                                                     | -                                                 | -           | -                                | -                        | -                                                   | X                                                          | X                                                         | -                             | -                                         |
| Итого                                           | 5500 | за 2022г. | 3 871                         | -                                         | 3 116                                                                 | -                                                 | (2 978)     | -                                | -                        | X                                                   | -                                                          | 4                                                         | 4 012                         | -                                         |
|                                                 | 5520 | за 2021г. | 5 537                         | -                                         | 2 725                                                                 | -                                                 | (4 392)     | -                                | -                        | X                                                   | -                                                          | -                                                         | 3 871                         | -                                         |

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 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5571 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| в том числе: кредиты                               | 5552 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5572 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5553 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5573 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| прочая                                             | 5554 | за 2022г. | -                      | 27 338                                                                | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 27 338                   |
|                                                    | 5574 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5555 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5575 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2022г. | 10 975                 | 1 913                                                                 | -                                                | (3 954)     | -                                | -                                                   | -                                                         | 4                                                         | 8 938                    |
|                                                    | 5580 | за 2021г. | 13 523                 | 1 551                                                                 | -                                                | (4 099)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 10 975                   |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022г. | 5 740                  | 199                                                                   | -                                                | (3 184)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 2 755                    |
|                                                    | 5581 | за 2021г. | 7 577                  | 1 145                                                                 | -                                                | (2 982)     | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 5 740                    |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2022г. | 36                     | 18                                                                    | -                                                | (30)        | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 25                       |
|                                                    | 5582 | за 2021г. | 364                    | 31                                                                    | -                                                | (359)       | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 36                       |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2022г. | 872                    | 3                                                                     | -                                                | (60)        | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 815                      |
|                                                    | 5583 | за 2021г. | 865                    | 7                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 872                      |
| кредиты                                            | 5564 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5584 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
| займы                                              | 5565 | за 2022г. | 210                    | -                                                                     | -                                                | (210)       | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | -                        |
|                                                    | 5585 | за 2021г. | 670                    | -                                                                     | -                                                | (460)       | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 210                      |
| прочая                                             | 5566 | за 2022г. | 4 116                  | 1 693                                                                 | -                                                | (470)       | -                                | -                                                   | -                                                         | 4                                                         | 5 344                    |
|                                                    | 5586 | за 2021г. | 4 047                  | 368                                                                   | -                                                | (298)       | -                                | -                                                   | -                                                         | -                                                         | 4 116                    |
|                                                    | 5567 | за 2022г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
|                                                    | 5587 | за 2021г. | -                      | -                                                                     | -                                                | -           | -                                | -                                                   | X                                                         | X                                                         | -                        |
| Итого                                              | 5550 | за 2022г. | 10 975                 | 1 913                                                                 | -                                                | (3 954)     | -                                | X                                                   | -                                                         | 4                                                         | 8 938                    |
|                                                    | 5570 | за 2021г. | 13 523                 | 1 551                                                                 | -                                                | (4 099)     | -                                | X                                                   | -                                                         | -                                                         | 10 975                   |

## 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 2022г. | за 2021г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты                                                                      | 5610 | 5 451     | 7 830     |
| Расходы на оплату труда                                                                   | 5620 | 24 581    | 25 936    |
| Отчисления на социальные нужды                                                            | 5630 | 7 083     | 7 497     |
| Амортизация                                                                               | 5640 | 1 494     | 354       |
| Прочие затраты                                                                            | 5650 | 10 440    | 11 078    |
| Итого по элементам                                                                        | 5660 | 49 049    | 52 695    |
| 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 | 49 049    | 52 695    |

## 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 5 340,1 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 2021 г. составила 48 человек.

Среднесписочная численность работников за 2022 г. составила 49 человек.

Общество в 2022 году не создавало резерв на отпуска.

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.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

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 предшествующих 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. Отсутствует финансовая зависимость 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»

17 марта 2023г



В.И.Антонов