

Общество с ограниченной ответственностью «Центр профилактической медицины УХП»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2023 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 31.12.2023г является Публичное акционерное общество «Уралхимпласт» 620012, Российская Федерация, г. Нижний Тагил, Северное шоссе, 21.

Структура Уставного капитала

Таблица №1

№ 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» №22 от 01.07.2022г, Решения Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Центр профилактической медицины УХП» №23 от 07.07.2023г 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. Сведения об аффилированных лицах и связанных сторонах:

Таблица №2

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Антонов Владимир Иванович	662300227064	Лицо является единоличным исполнительным органом общества	12.07.2016	0
2.	Публичное акционерное общество «Уралхимпласт»	1026601369486	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	29.12.2009	100

3. 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

4. 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» №272 от 30 декабря 2022 года.

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

Учетная политика Общества сформирована исходя из:

- 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.

5. Основные средства

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]

Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	2 618	(2 212)	-	(1 761)	1 761	(210)	-	-	-	857	(660)
	5212	за 2022г.	3 580	(2 904)	-	(962)	962	(270)	-	-	-	2 618	(2 212)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	216	(77)	-	(216)	149	(72)	-	-	-	216	(77)
	5213	за 2022г.	216	(5)	-	-	-	(72)	-	-	-	41 057	(2 975)
Право пользования активом	5204	за 2023г.	28 474	(1 146)	41 057	(28 474)	1 800	(3 629)	-	-	-	28 474	(1 146)
	5214	за 2022г.	-	-	28 474	-	-	(1 146)	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023г.	187	(187)	-	(187)	187	-	-	-	-	187	(187)
	5215	за 2022г.	187	(187)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

№4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Переоценка основных средств не проводилась.

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.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

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

Таблица №5 «Движение запасов»

[illegible]

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

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- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	4 012	-	4 158	-	(3 112)	-	-	-	-	20	5 078	-
	5530	за 2022г.	3 871	-	3 116	-	(2 978)	-	-	-	-	4	4 012	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 910	-	3 530	-	(2 673)	-	-	-	-	-	3 767	-
	5531	за 2022г.	2 731	-	2 612	-	(2 433)	-	-	-	-	-	2 910	-

Авансы выданные	5512	за 2023г.	160	-	216	-	(66)	-	-	-	-	311	-
	5532	за 2022г.	99	-	73	-	(11)	-	-	-	-	160	-
Прочая	5513	за 2023г.	942	-	412	-	(373)	-	-	-	20	1 000	-
	5533	за 2022г.	1 041	-	430	-	(534)	-	-	-	4	942	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	4 012	-	4 158	-	(3 112)	-	-	X	-	20	5 078
	5520	за 2022г.	3 871	-	3 116	-	(2 978)	-	-	X	-	4	4 012

Таблица №7.Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица №7.Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				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	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	37 976
Обязательство по аренде	5554	за 2023г.	27 338	37 976	-	(27 338)	-	-	-	-	27 338
	5574	за 2022г.	-	27 338	-	-	-	-	-	20	6 798
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	8 938	3 321	1	(5 482)	-	-	-	4	8 938
	5580	за 2022г.	10 975	1 913	-	(3 954)	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 755	620	-	(1 602)	-	-	-	-	1 773
	5581	за 2022г.	5 740	199	-	(3 184)	-	-	-	-	2 755
	5582	за 2022г.	36	18	-	(24)	-	-	-	-	77
авансы полученные	5562	за 2023г.	25	76	-	(24)	-	-	-	-	25
	5582	за 2022г.	36	18	-	(30)	-	-	-	20	825
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	815	598	1	(608)	-	-	-	-	815
	5583	за 2022г.	872	3	-	(60)	-	-	-	-	-

кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	210	-	-	(210)	-	-	-	-	4 122
прочая в т.ч. Обязательство по арендным платежам	5566	за 2023г.	5 344	2 026	-	(3 248)	-	-	-	4	5 344
	5586	за 2022г.	4 116	1 693	-	(470)	-	-	X	X	-
Обязательство по арендным платежам	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	20	6 798
Итого	5550	за 2023г.	8 938	3 321	1	(5 482)	-	X	-	4	8 938
	5570	за 2022г.	10 975	1 913	-	(3 954)	-	X	-	-	-

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 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 448	5 451
Расходы на оплату труда	5620	24 829	24 581
Отчисления на социальные нужды	5630	7 344	7 083
Амортизация	5640	3 911	1 494
Прочие затраты	5650	8 433	10 440
Итого по элементам	5660	47 965	49 049
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	47 965	49 049

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 расходы по оплате труда включают уплату в бюджет НДФЛ и взносы по единому тарифу на обязательное пенсионное, медицинское страхование, а также на социальное страхование от болезней и на случай материнства.

В отчетном периоде вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 7 133,2 тыс.руб., включая оплату труда, оплату ежегодных отпусков, премий, страховых взносов. 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 2022 г. составила 48 человек.

Среднесписочная численность работников за 2023 г. составила 43 человек.

В отчетном периоде Обществом отражены оценочные обязательства по оплате отпусков работникам

Таблица №9 «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	621	-	-	621
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	-	621	-	-	621

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.

Оснований для признания иных оценочных обязательств, а также условных обязательств и активов, за исключением упомянутых в настоящих пояснениях, 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.

Существенных событий, которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2023 году не происходило

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»

25 марта 2024г



В.И.Антонов