

Общество с ограниченной ответственностью «Центр профилактической медицины УХП»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 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 31.12.2025г 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» №24 от 05.07.2024г, Решения Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Центр профилактической медицины УХП» №26 от 04.07.2025г 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 (оснований), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления оснований (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, утвержденного приказом ООО «ЦПМ УХП» №276 от 30 декабря 2024 года.

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

Учетная политика Общества сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

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.

Изменения в учетной политике Общества

Изменения в Учетной политике Общества на 2025 год обусловлены началом применения Обществом федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», задолженность по арендным платежам включается в состав краткосрочных обязательств по аренде и входит в состав стр.1520 "Кредиторская задолженность":

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2024г.		Сумма корректировки
		после корректировки	до корректировки	
Основные средства	1150	40 367	40 367	0
в том числе: Право пользования активом		40 303	40 367	64
Дебиторская задолженность	1230	5 262	5 402	-140
Прочие обязательства	1450	36 301	36 446	-145
Кредиторская задолженность	1520	9 980	9 975	5
в том числе: Краткосрочное обязательство по аренде		6 301	4 208	-2 093
в том числе: Обязательство по арендным платежам			1 948	1 948

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2023г.		Сумма корректировки
		после корректировки	до корректировки	
Дебиторская задолженность	1230	4 938	5 078	-140
Прочие обязательства	1450	34 240	37 976	-3 736
Кредиторская задолженность	1520	10 394	6 798	3 596
в том числе: Краткосрочное обязательство по аренде		5 436	0	-5 436
в том числе: Обязательство по арендным платежам			1 700	1 700

5. Основные средства

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 среднюю эксплуатацию активов, планов по замене. Переоценка основных средств не проводилась.

Движение основных средств отражено в Таблице №3.4

Таблица №3 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	переоценка	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	490	(426)	-	(125)	125	(64)	-	-
	За 2024 г.	857	(660)	-	(367)	367	(133)	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование	За 2025 г.	490	(426)	-	(125)	125	(64)	-	-
(кроме офисного)	За 2024 г.	857	(660)	-	(367)	367	(133)	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица №4 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	47 752 41 057	(7 448) (2 975)	- 9 827	(319) (3 132)	427 -	(4 252) (4 474)	- -	- -	47 433 47 752	(11 274) (7 449)
в том числе:											
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	33 177 26 674	(3 961) (1 309)	- 9 635	(19) (3 132)	417 -	(2 450) (2 652)	- -	- -	33 158 33 177	(5 994) (3 961)
Машины и оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	14 574 14 383	(3 487) (1 665)	- 191	(300) -	10 -	(1 801) (1 822)	- -	- -	14 275 14 574	(5 279) (3 487)
(кроме офисного)											

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. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоустройства, 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»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	897	-	40 704	(40 836)	-	-	X	X	766	-
	За 2024 г.	1 116	-	41 134	(41 353)	-	-	X	X	897	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	897	-	1 907	(544)	-	-	(1 493)	-	766	-
	За 2024 г.	1 116	-	3 134	(599)	-	-	(2 754)	-	897	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	38 798	(40 291)	-	-	1 493	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	38 000	(40 754)	-	-	2 754	-	-	-

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	Период	Начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 262	-	12 866	-	(12 146)	-	-	5 982	-
	За 2024 г.	4 938	-	12 489	-	(12 166)	-	-	5 262	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	78	-	51	-	(77)	-	-	52	-
	За 2024 г.	311	-	62	-	(295)	-	-	78	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 376	-	12 514	-	(11 639)	-	-	5 252	-
	За 2024 г.	3 767	-	12 081	-	(11 471)	-	-	4 376	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	396	-	220	-	(308)	-	-	308	-
	За 2024 г.	499	-	297	-	(400)	-	-	396	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	116	-	-	-	(116)	-	-	-	-
	За 2024 г.	116	-	-	-	-	-	-	116	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	79	-	81	-	-	-	-	160	-
	За 2024 г.	79	-	-	-	-	-	-	79	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	142	-	-	-	(6)	-	-	137	-
	За 2024 г.	92	-	50	-	-	-	-	142	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	74	-	-	-	-	-	-	74	-
	За 2024 г.	74	-	-	-	-	-	-	74	-
Итого	За 2025 г.	5 262	-	12 866	-	(12 146)	-	-	5 982	-
	За 2024 г.	4 938	-	12 489	-	(12 166)	-	-	5 262	-

Таблица №7 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		погашено		переклассифицировано	
			проценты, штрафы и иные начисления		на доходы			
			поступило	списано				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	36 301 34 240	- 3 938	- -	(4 459) (1 876)	- -	31 842 36 301	
в том числе:								
Рассчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	36 301 34 240	- 3 938	- -	(4 459) (1 876)	- -	31 842 36 301	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	9 980 10 394	3 506 3 144	- -	(3 545) (3 558)	- -	9 941 9 980	
в том числе:								
Рассчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 934 1 770	2 704 1 934	- -	(1 934) (1 770)	- -	2 704 1 934	
Рассчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	38 77	170 36	- -	(36) (74)	- -	172 38	
Рассчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 3	- -	- -	- -	- -	3 3	
Рассчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	20 19	3 1	- -	(20) -	- -	3 20	
Рассчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	6 301 5 437	511 865	- -	(480) -	- -	6 332 6 301	
Рассчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	61 67	- -	- -	(61) (6)	- -	- 61	
Рассчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 6	6 -	- -	- (5)	- -	7 1	
Рассчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	608 612	112 -	- -	- (5)	- -	720 608	
Рассчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	1 004 932	- 309	- -	(1 004) (237)	- -	1 004 -	
Рассчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	10 10	- -	- -	(10) -	- -	- 10	
Рассчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	- 1 460	- -	- -	- (1 460)	- -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	46 281 44 634	3 506 7 082	- -	(8 004) (5 434)	- X	41 783 46 281	

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 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 988	3 352
Затраты на оплату труда	26 589	26 640
Отчисления на социальные нужды	8 064	7 924
Амортизация	4 316	4 607
Прочие затраты	13 046	12 760
Итого по элементам	54 002	55 282
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	54 002	55 282

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 8 233,5 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 2024 г. составила 36 человек.

Среднесписочная численность работников за 2025 г. составила 37 человек.

В отчетном периоде Обществом отражены оценочные обязательства по оплате отпусков работникам
Таблица №9 «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	625 621	2 633 2 051	2 463 2 041	- 6	795 625	
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	625 621	2 633 2 051	2 463 2 041	- 6	795 625	

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 2025 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 предстоящих периодах, в будущем возможны споры с

контролирующими органами, которые могут привести к изменению 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 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 исполнение 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-ХП»

В.И.Антонов

30 марта 2020 г.

