

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	5101 5111	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	



 Руководитель (подпись) _____

Слепченко Петр Михайлович

 (расшифровка подписи) _____

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	5 394	(482)	(2 141)	2 771
	5250	за 2019г.	71	4 268	(71)	(4 268)	-
в том числе: основные средства	5241	за 2020г.	-	5 394	(482)	(2 141)	2 771
	5251	за 2019г.	71	4 268	(71)	4 268	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	
	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	226
в том числе:		
Система энергосчета	5261	226
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-
в том числе:		
	5271	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	первоначальная стоимость			
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Краткосрочные - всего	5302 5312 5305 5315	за 2020г. за 2019г. за 2020г. за 2019г.	- - - 3 050	- - - -	- - - 5 650	- - - (8 700)	- - - -	- - - -	- - - -
в том числе:									
займы	5306 5316	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- 3 500	- -	- -	- -	- -
уступка права требования	5307 5317	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- 5 650	- (5 650)	- -	- -	- -
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2020г. за 2019г.	- 3 050	- -	- 5 650	- (8 700)	- -	- -	- -

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-




Слепченко Петр
Михайлович
(расшифровка подписи)

(подпись)

29 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-


 Слепченко Петр Михайлович
 (расшифровка подписи)

Р.У.Ководильцев
 (подпись)

29 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташение	выбыло	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
																	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2020г.	16 137	(1 148)	1 354	-	-	(5 001)	(158)	84	-	-	-	-	-	21 545	(1 223)
	5530	за 2019г.	9 220	(1 580)	11 724	-	-	(4 734)	(973)	1 396	-	-	-	-	-	16 210	(1 158)
Авансы выданные	5511	за 2020г.	206	(108)	57	-	-	(109)	-	20	-	-	-	-	-	155	(88)
	5531	за 2019г.	604	(568)	109	-	-	(506)	(875)	1 335	-	-	-	-	-	206	(108)
Прочая	5512	за 2020г.	2 500	(936)	1 202	-	-	(184)	(158)	64	-	-	-	-	-	3 518	(1 031)
	5532	за 2019г.	2 356	(883)	649	-	-	(505)	(60)	18	-	-	-	-	-	2 500	(925)
Итого	5513	за 2020г.	13 430	(104)	95	-	-	(4 708)	-	43	-	-	-	-	-	17 872	(104)
	5533	за 2019г.	6 260	(129)	10 966	-	-	(3 723)	(39)	43	-	-	-	-	-	13 504	(125)
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5500	за 2020г.	16 137	(1 148)	1 354	-	-	(5 001)	(158)	84	X	-	-	-	X	21 545	(1 223)
	5520	за 2019г.	9 220	(1 580)	11 724	-	-	(4 734)	(973)	1 396	X	-	-	-	X	16 210	(1 158)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

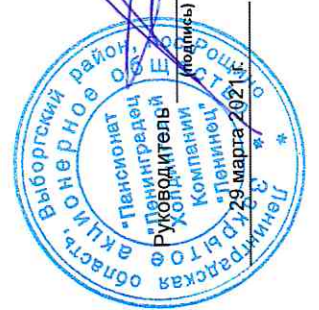
Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Код	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора
Всего	5540	1 223	1 223	1 158	1 580	1 580
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	108	108	108	569	569
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 019	1 019	925	883	883
прочая	5543	96	96	125	129	129
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	4 048	35 999	-	-	-	(40 047)	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	5 137	12 232	-	(8 184)	-	-	-	-	-	4 048
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020г.	-	20 000	-	-	-	(20 000)	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	4 048	15 999	-	(3 048)	-	(20 047)	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	7 095	-	(5 137)	-	-	-	-	-	4 048
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	5 137	-	-	(5 137)	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	34 723	61 067	644	(40 237)	-	-	-	-	-	56 204
	5580	за 2019г.	32 031	47 240	1 224	(46 123)	-	-	-	-	-	34 723
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	4 690	1 347	-	(2 546)	-	-	-	-	-	3 490
	5581	за 2019г.	8 476	3 084	-	(6 869)	-	-	-	-	-	4 690
авансы полученные	5562	за 2020г.	9 338	6 091	-	(9 330)	-	-	-	-	-	6 100
	5582	за 2019г.	8 470	8 805	-	(7 936)	-	-	-	-	-	9 338
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	2 497	4	1	(1 617)	-	-	-	-	-	895
	5583	за 2019г.	1 342	1 018	199	(62)	-	-	-	-	-	2 497
кредиты	5564	за 2020г.	6 826	27 091	339	(5 555)	-	-	-	-	-	28 701
	5584	за 2019г.	300	18 976	910	(13 505)	-	-	-	-	-	6 826
займы	5565	за 2020г.	8 300	14 540	304	(8 395)	-	-	-	-	-	14 749
	5585	за 2019г.	5 188	14 586	115	(11 588)	-	-	-	-	-	8 300
прочая	5566	за 2020г.	2 387	11 994	-	(12 110)	-	-	-	-	-	2 271
	5586	за 2019г.	7 337	771	-	(5 929)	-	-	-	-	-	2 387
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2020г.	684	-	-	(684)	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	919	-	-	(234)	-	-	-	X	X	684
Итого	5550	за 2020г.	38 771	97 066	644	(40 237)	-	X	-	X	X	56 204
	5570	за 2019г.	37 168	59 472	1 224	(54 307)	-	X	-	X	X	38 771

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

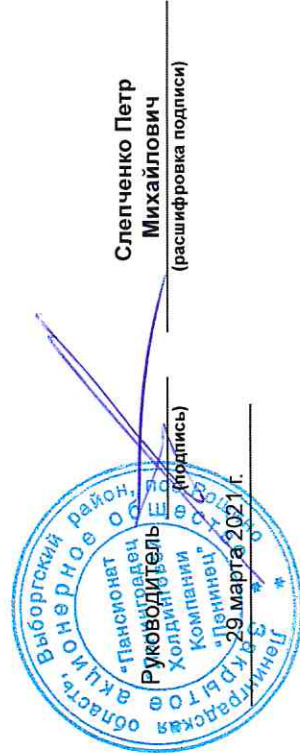


Слепченко Петр
Михайлович
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

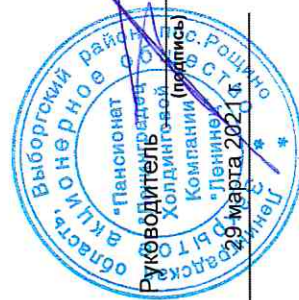
Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	22 285	44 368
Расходы на оплату труда	5620	13 000	34 498
Отчисления на социальные нужды	5630	2 827	10 379
Амортизация	5640	3 794	4 889
Прочие затраты	5650	16 607	53 418
Итого по элементам	5660	58 513	147 552
Фактическая себестоимость 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	58 513	147 552

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



7. Оценочные обязательства

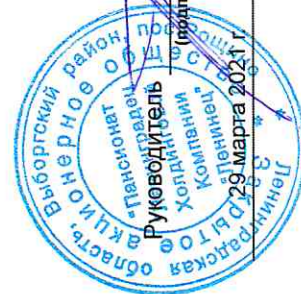
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 191	875	(1 808)	(355)	903
в том числе:						
резерв ежегодных отпусков	5701	2 191	875	(1 808)	(355)	903



Слепченко Петр
Михайлович
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	69 178	69 178	18 261
залог по договору об ипотеке	5811	69 178	69 178	18 261



Слепченко Петр
Михайлович
(расшифровка подписи)

(подпись)

29 марта 2021 г.

ЗАО «Пансионат «Ленинградец» ХК «Ленинец»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

29 марта 2021 года

пгт Рощино

1. Основные сведения

1.1. Общие сведения

Закрытое акционерное общество "Пансионат "Ленинградец" Холдинговой Компании "Ленинец" (сокращенное наименование - ЗАО «Пансионат «Ленинградец» ХК «Ленинец») (далее «Пансионат «Ленинградец»») является закрытым акционерным обществом, которое создано как коммерческое предприятие с целью получения прибыли и удовлетворения коммерческих интересов его акционеров.

Уставный капитал Общества составляет 1 515 800 (один миллион пятьсот пятнадцать тысяч восемьсот рублей) и разделен на 15 158 (пятнадцать тысяч сто пятьдесят восемь) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая, которые распределены следующим образом:

ОАО УК «Ленинец» – 15 158 обыкновенных именных акций, доля в % – 100,00 %.

1.2. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор. С «08» ноября 2016 года Протоколом №3 заседания Совета директоров от «07» ноября 2016 года генеральным директором избран Слепченко Петр Михайлович. На основании Протокола заседания Совета директоров ЗАО «Пансионат «Ленинградец» ХК «Ленинец» от 07.11.2019г. полномочия генерального директора продлены с 08.11.2019г. сроком на 3 (три) года.

Состав Совета директоров:

- Ветрогонский Алексей Сергеевич – генеральный директор ОАО «УК «Ленинец»;
- Турчак Кира Евгеньевна – главный советник генерального директора ОАО «УК «Ленинец»;
- Дмитриева Елена Валерьевна – генеральный директор ОАО «Лабиринт»;
- Абышкин Олег Викторович – первый заместитель генерального директора ОАО «УК «Ленинец»;
- Клевцова Надежда Валерьевна – заместитель генерального директора по правовым вопросам ОАО «УК «Ленинец».

1.3. Основные виды деятельности

Пансионат «Ленинградец» расположен в Ленинградской области поселок Рошино, в состав которого входят: детский санаторно-оздоровительный лагерь круглогодичного действия «Ленинградец» и два детских оздоровительных лагеря «Пламя» в пос. Горьковское и «Победа» в пос. Цвелодубово. Основным видом деятельности предприятия является оказание услуг по санаторно-курортному обслуживанию населения (ОКВЭД 55.90 Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания).

Пансионат «Ленинградец» специализируется на организации детского отдыха и оздоровления детей, находящихся в трудной жизненной ситуации: дети-сироты; дети, оставшиеся без попечения родителей; воспитывающиеся в учреждениях для детей-сирот, безнадзорные дети; дети, проживающие в малоимущих и приемных семьях; дети безработных граждан, а также другие дети, нуждающиеся в особой заботе государства. Предприятие является санаторно-оздоровительным лагерем круглогодичного действия, выполняет государственные заказы, обеспечивает надлежащие условия для проживания, медицинского обслуживания, организован оздоровительный отдых с элементами санаторно-курортного лечения, учебный процесс, проводятся культурно-досуговые и спортивно-оздоровительные мероприятия, направленные на развитие интеллектуального и творческого потенциала детей.

В связи с ограничительными мерами по борьбе с COVID 19 на основании Предписания № 78-00-05/27-0114-2020 от 19.03.2020 г. Руководителя Управления Роспотребнадзора по городу Санкт-Петербургу- главного государственного санитарного врача по городу Санкт-Петербургу была отменена в весенний каникулярный период 2020 года организация отдыха детей Санкт-Петербурга в лагерях с дневным пребыванием детей в загородных стационарных лагерях в том числе расположенных за территорией Санкт-Петербурга, а также отложены по срокам и ограничены по количеству фактической загрузки детей «летние» заезды детского отдыха.

Согласно Постановления Правительства Санкт-Петербурга № 463 от 25.06.2020, летний отдых в лагерях Санкт-Петербурга и Ленинградской области был разрешен начиная со 02.07.2020 года с организацией смен по 14 дней и ограничением загрузки лагерей - не более 50% от максимальной.

В связи с вышеперечисленным по итогам 2020 года Обществом получен убыток в размере (9 002) тыс. руб.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Руководство Организации контролирует ситуацию и предпринимает необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий и обеспечения устойчивой деятельности Организации.

В настоящее время, после снятия части ограничительных мер по борьбе с COVID 19, деятельность Организации восстанавливается, финансовое положение и экономические показатели стабилизируются. Кроме того, Руководством Организации предпринят ряд необходимых мер для улучшения финансовых результатов и выведение Организации к прежним показателям получения прибыли.

1.4. Информация о численности сотрудников

Среднегодовая численность работающих по состоянию на 31.12.2020 года составила 32 человека.

2. Учетная политика

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно, при составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

2.2. Способы оценки основных средств

Первоначальной стоимостью основного средства является сумма всех фактических затрат на приобретение, доставку, монтаж, госпошлины, таможенные пошлины, невозмещаемые налоги, посреднические и прочие услуги.

В составе основных средств (далее – ОС) отражаются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н (далее ПБУ 6/01), если их стоимость превышает 40 000 рублей.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроку полезного использования, без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При

этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

2.3. Способы оценки материально-производственных запасов

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н. Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы". Фактическая себестоимость приобретаемых материалов формируется из затрат на их приобретение и транспортно-заготовительных расходов (далее – ТЗР). ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.4. Порядок признания выручки

Пансионат «Ленинградец» отражает выручку согласно п. 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденному Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н (далее ПБУ 9/99). Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены

2.5. Порядок общепроизводственных и управленческих расходов

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость пропорционально сумме выручки по виду деятельности.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж.

2.6. Порядок учета кредитов и займов полученных

Пансионат «Ленинградец» учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев – долгосрочной.

2.7. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» создаются:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на оплату отпусков.

2.8. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

3. Основные показатели деятельности

В 2020 году ЗАО «Пансионат «Ленинградец» ХК «Ленинец» осуществляло деятельность в соответствии с основными видами деятельности:

наименование	сумма, руб. коп.	удельный вес, %
Аренда коттеджа	483 870,97	0,92
Аренда помещения	330 461,50	0,63
Детский отдых ДОЛ "Пламя"	7 982 100,00	15,25
Детский отдых ДОЛ "Победа"	0,00	0,00
Детский отдых ДСЛ "Ленинградец"	43 549 933,88	83,20
Итого	52 346 366,35	100,00

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы по оказанию услуг по организации отдыха детей и молодежи, организация семинаров и коммерческие услуги, услуги проживания и т.п. услуги, связанные с деятельностью по предоставлению прочих мест для временного проживания, услуги по сдаче имущества в аренду.

Затраты на производство и реализацию составили (руб. коп.):

наименование	сумма, руб. коп.	удельный вес, %
Материальные затраты	22 285 124,18	38,09
Расходы на оплату труда	12 999 923,50	22,22
Отчисления на соц. нужды	2 827 426,72	4,83
Амортизация	3 794 236,82	6,48
Прочие затраты	16 606 997,48	28,38
Итого	58 513 708,70	100

Состав прочих доходов:

наименование	сумма, руб. коп.	удельный вес, %
Восстановление резерва на оплату отпусков	354 769,67	19,59
Восстановление резерва по сомнительным долгам	93 230,03	5,15
Прочие	1 363 001,61	75,26
Итого	1 811 001,31	100,00

В состав прочих расходов входят:

- отчисления в оценочные резервы – 158 146 руб. 50 коп.;
- расходы на услуги банков – 724 216 руб. 46 коп.;
- прочие сборы (в т.ч. госпошлина) – 115 950 руб. 00 коп.;
- списание выделенного НДС – 544 460 руб. 75 коп.;
- штрафы – 165 210 руб. 38 коп.;
- материальные расходы, прочие – 58 540 руб. 00 коп.;
- итого: 1 766 524 руб. 09 коп.

По состоянию на 31 декабря 2020 года величина оценочных обязательств составила:

- резерв по сомнительным долгам – 1 222 561 рубль 85 копеек;
- резерв на оплату отпусков – 902 920 рублей 70 копеек.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценивания материально-производственных запасов.

В 2019 году с ООО «БАНК «ОРАНЖЕВЫЙ» был подписан Договор об открытии возобновляемой кредитной линии №127/КД/Ю-19 от 08.11.2019 года на срок с 08.11.2019 года по 06.11.2020 года включительно. Целевое назначение кредита: пополнение оборотных средств (на финансирование уставной деятельности). Исполнение обязательств Заемщика по Договору обеспечивается в том числе залогом движимого имущества по Договору залога движимого имущества №127/КД.01/ЮЗ-19 от 08.11.2019 года (под залог дизельного генератора и посудомоечной машины). В 2020 году указанный кредит был погашен и подписан Договор об открытии возобновляемой кредитной линии №148/ВКЛ/Ю-20 от 22.12.2020 года на срок с 22.12.2020 года по 21.12.2021 года включительно. Целевое назначение кредита: пополнение оборотных средств (на финансирование уставной деятельности). Исполнение обязательств Заемщика по Договору обеспечивается в том числе залогом движимого имущества по Договору залога движимого имущества №148/ВКЛ.03/ЮЗ-20 от 22.12.2020 года (под залог дизельного генератора и посудомоечной машины).

В 2019 году с ПАО БАНК "АЛЕКСАНДРОВСКИЙ" был подписан Кредитный договор (кредитная линия с лимитом задолженности) №0000-3027 от 26.12.2019 года на срок с 26.12.2019 года до 01.12.2020 года. Целевое назначение кредита: пополнение оборотных средств. Исполнение обязательств Заемщика по Договору обеспечивается в том числе залогом недвижимого имущества по Договору об ипотеке №0000-3027/З-И от 26.12.2019 года (имущество ДОЛ «Победа»). В 2020 году подписано

дополнительное соглашение от 29.12.2020г. к Кредитному договору (кредитная линия с лимитом задолженности) №0000-3027 от 26.12.2019 года на срок с 29.12.2020 года до 01.12.2021 года.

В 2020 году с АО «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства» был подписан Кредитный договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 12Р-АИС-К-1235/20 от 29.04.2020г. на срок по 27.04.2021г. включительно. Цель назначения кредита: неотложные нужды для поддержки и сохранения занятости.

В 2020 году с АО «Российский Банк поддержки малого и среднего предпринимательства» был подписан Кредитный договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 12Р-АИС-К-2432/20 от 17.06.2020г. на срок по 30.06.2021г. включительно. Цель назначения кредита: возобновление деятельности.

В 2020 году с ИП Прокопьев Сергей Александрович был подписан договор займа № б/н от 12.05.2020г. на срок до 30.09.2021г. В декабре 2020 года займ частично погашен.

Сроки погашения привлеченных кредитов и займов:

наименование контрагента/договор	срок действия договора	задолженность на 31.12.2020г.	
		займ/кредит	проценты
Крашенинников Кирилл Валентинович	31.07.2021	999 000,00	8 465,71
ПАО «БАНК «АЛЕКСАНДРОВСКИЙ»	01.12.2021	19 999 999,20	288 746,17
АО «МСП БАНК»	27.04.2021	4 392 960,00	14 883,25
АО «МСП БАНК»	30.06.2021	3 969 202,53	35 475,11
ИП Прокопьев Сергей Александрович	30.09.2021	7 500 000,00	295 081,97
Векселя на предъявителя	30.09.2021	5 945 639,00	

В 2020 году были получены Государственные субсидии по поручению Президента России (постановление Правительства от 24.04.20 №576) на частичную компенсацию затрат, связанных с осуществлением деятельности в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, в том числе на сохранение занятости и оплаты труда своих работников за апрель 2020г. и май 2020г. в размере 1 067 440,00 рублей.

В течение 2020 года переоценка внеоборотных активов ЗАО «Пансионат «Ленинградец» ХК «Ленинец» не производилась; списаны основные средства вследствие полного физического износа и не подлежащие дальнейшей эксплуатации; проведена инвентаризация основных средств.

4. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

В течение 2020 года производились следующие хозяйственные операции со связанными сторонами:

