АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

по бухгалтерской отчетности

Частного учреждения

«Санаторий-профилакторий «Леневка»

за период

с 1 января по 31 декабря 2020 г. включительно

Прокопьевск
2021

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю
Частного учреждения «Санаторий-профилакторий «Леневка»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Частного учреждения «Санаторий-профилакторий «Леневка» (далее – аудируемое лицо) (ОГРН 1026601376515, 622911, Российская Федерация, Свердловская обл., Пригородный район, п. Леневка, Николо-Павловское почтовое отделение), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Частного учреждения «Санаторий-профилакторий «Леневка» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и целевое использование средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 9 «Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» Пояснений к исправленной бухгалтерской отчетности о том, что аудируемая бухгалтерская отчетность является исправленной.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица и лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение,
доверенность № 2 от 09.01.2020 Фролова Е.А.

Аудиторская организация:
ООО Аудиторская фирма «Экк-Ауд»,
ОГРН 1024201881340,
653033, Кемеровская обл.-Кузбасс, г.Прокопьевск,
пр-т Гагарина, 26, оф. 409,
член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606052543

21 июля 2021 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2020 г.

	КОДЫ
Форма № 1 по ОКУД	0710001
Дата (год, месяц, число)	2020/12/31
по ОКПО	45591033
ИНН	6669012262
по ОКВЭД 2	86.90.4
по ОКОПФ/ОКФС	75500\16
по ОКЕИ	384

Организация
Частное учреждение "Санаторий-профилакторий "Ленёвка"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Деятельность санаторно-курортных организаций
Организационно-правовая форма/форма собственности
частное учреждение/частная
Единица измерения: ***тыс. руб.***
Местонахождение (адрес)
622911, Свердловская обл., Пригородный р-он, пос. Ленёвка

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [V] Да [ ] нет
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Экк-Ауд»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН 4223021450
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП 1024201881340

Дата утверждения	19.01.2020
Дата отправки (принятия)	19.01.2020

Пояснения*	АКТИВ	Код показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1	**Нематериальные активы в том числе:**	**1110**	-	-	-
5.1.1	*права на объекты интелектуальной собственности (исключительные права на результаты интелектуальной собственности)*	1111	-	-	-
5.1.4	**Результаты исследований и разработок**	**1120**	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	**1130**	-	-	-
	Материальные поисковые активы	**1140**	-	-	-
5.2.	**Основные средства в том числе:**	**1150**	**600 707**	**588 521**	**581 251**
5.2.1	*земельные участки и объекты природопользования*	1151	-	-	-
5.2.1	*здания, машины, оборудование и другие основные средства*	1152	599 782	588 521	581 251
5.2.2	*незавершенное строительство в том числе:*	1153	925	-	-
5.2.2	*объекты незавершенного строительства*	1154	-	-	-
5.2.2	*оборудование к установке*	1155	925	-	-
5.2.2	*приобретение объектов основных средств*	1156	-	-	-
5.2.2	*авансы, выданные по капитальным вложениям*	1157	-	-	-
5.2.2	*материалы для капитальных вложений*	1158	-	-	-
5.2.1	**Доходные вложения в материальные ценности**	**1160**	-	-	-
5.3.1	**Долгосрочные финансовые вложения в том числе:**	**1170**	-	-	-
5.3.1	*инвестиции в дочерние общества*	1171	-	-	-
5.3.1	*инвестиции в зависимые общества*	1172	-	-	-
5.3.1	*инвестиции в другие организации*	1173	-	-	-
5.3.1, 5.3.3	*займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев*	1174	-	-	-
5.3.1	*прочие долгосрочные финансовые вложения*	1175	-	-	-
	Справочно, из строки 1170 начисленные проценты	1176	-	-	-
5.7.4	**Отложенные налоговые активы**	**1180**	**1 972**	**19**	**711**
5.2.7	**Прочие внеоборотные активы**	**1190**	**1 136**	**1 146**	**1 123**
	ИТОГО по разделу I	**1100**	**603 815**	**589 686**	**583 085**

ООО Аудиторская фирма «Экк-Ауд» Кемеровская обл. г. Прокопьевск
А3
Аудиторское заключение
ОГРН 1024201881340

Пояснения*	АКТИВ	Код показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы				
	в том числе:	**1210**	**3 416**	**6 173**	**5 353**
5.4.1	*сырье, материалы и другие аналогичные ценности*	1211	2 813	4 965	4 376
5.4.1	*животные на выращивании и откорме*	1212	-	-	-
5.4.1	*затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)*	1213	-	-	-
5.4.1	*готовая продукция и товары для перепродажи*	1214	603	1 208	977
5.4.1	*товары отгруженные*	1215	-	-	-
5.4.1	*прочие запасы и затраты*	1217	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	**1220**	**39**	**156**	**121**
5.5.1	**Дебиторская задолженность,**				
	в том числе:	**1230**	**4 551**	**11 451**	**3 216**
5.5.1	*Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)*				
	в том числе:	1230д	-	-	-
5.5.1	*покупатели и заказчики*	1231д	-	-	-
5.5.1	*векселя к получению*	1232д	-	-	-
5.5.1	*авансы выданные*	1234д	-	-	-
5.5.1	*прочие дебиторы*	1235д	-	-	-
	Справочно, из строки 1230д:				
5.5.1	*задолженность дочерних обществ*	1236д	-	-	-
5.5.1	*задолженность зависимых обществ*	1237д	-	-	-
5.5.1	*Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)*				
	в том числе:	1230к	4 551	11 451	3 216
5.5.1	*покупатели и заказчики*	1231к	962	572	1 365
5.5.1	*векселя к получению*	1232к	-	-	-
5.5.1	*задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал*	1233к	-	-	-
5.5.1	*авансы выданные*	1234к	276	350	226
5.5.1	*прочие дебиторы*	1235к	3 313	10 529	1 625
	Справочно, из строки 1230к:				
5.5.1	*задолженность дочерних обществ*	1236к	-	-	-
5.5.1	*задолженность зависимых обществ*	1237к	-	-	-
5.3.1, 5.3.3	**Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**				
	в том числе:	**1240**	**-**	**-**	**-**
5.3.1	*займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев*	1241	-	-	-
5.3.1	*прочие краткосрочные финансовые вложения*	1242	-	-	-
	Справочно из строки 1240: начисленные проценты	1243	-	-	-
4	**Денежные средства и денежные эквиваленты**				
	в том числе:	**1250**	**11 052**	**13 991**	**528**
4	*касса*	1251	114	159	226
4	*расчетные счета*	1252	10 935	13 796	275
4	*валютные счета*	1253	-	-	-
4	*аккредитивы*	1254	-	-	-
4	*прочие денежные средства*	1255	3	36	27
	Прочие оборотные активы	**1260**	**203**	**288**	**413**
	ИТОГО по разделу II	**1200**	**19 261**	**32 059**	**9 631**
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	**1600**	**623 076**	**621 745**	**592 716**

ООО Аудиторская фирма «Экс-Аут» Кемеровская обл. г. Прокопьевск
АЗ
Аудиторское заключение
ОГРН 1024201881340

Пояснения*	ПАССИВ	Код показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
6	**Целевое финансирование**	**1330**	**27 640**	**16 862**	**2 110**
	целевое финансирование некоммерческой деятельности	1331	1 704	-	-
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) от коммерческой деятельности	1332	25 936	16 862	2 110
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	**1350**	**28 066**	**13 617**	**13 617**
	ИТОГО по разделу III	**1300**	**55 706**	**30 479**	**15 727**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.5.3	**Долгосрочные заемные средства**				
	в том числе:	**1410**	**7 700**	**7 700**	**7 700**
5.5.3	*кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты*	1411	-	-	-
5.5.3	*займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты*	1412	7 700	7 700	7 700
5.7.4	**Отложенные налоговые обязательства**	**1420**	**196**	**42**	**42**
5.7.1	**Оценочные обязательства**	**1430**	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	**1450**	**531 293**	**532 829**	**532 977**
	ИТОГО по разделу IV	**1400**	**539 189**	**540 571**	**540 719**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.5.3	**Краткосрочные заемные средства**				
	в том числе:	**1510**	-	-	-
5.5.3	*кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты*	1511	-	-	-
5.5.3	*займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты*	1512	-	-	-
5.5.3	**Кредиторская задолженность**				
	в том числе:	**1520**	**24 477**	**46 107**	**33 135**
5.5.3	*поставщики и подрядчики*	1521	9 044	10 188	11 343
5.5.3	*векселя к уплате*	1522	-	-	-
5.5.3	*задолженность перед персоналом организации*	1523	4 565	6 998	5 673
5.5.3	*задолженность перед государственными внебюджетными фондами*	1524	2 918	2 716	2 089
5.5.3	*задолженность по налогам и сборам*	1525	2 943	3 493	4 041
5.5.3	*авансы полученные*	1526	4 834	21 777	9 033
5.5.3	*прочие кредиторы*	1527	173	935	956
	Справочно, из строки 1520:				
5.5.3	*задолженность перед дочерними обществами*	1528	-	-	-
5.5.3	*задолженность перед зависимыми обществами*	1529	-	-	-
5.7.3	**Доходы будущих периодов**	**1530**	-	-	-
5.7.1	**Оценочные обязательства**	**1540**	**3 704**	**4 588**	**3 135**
	Прочие краткосрочные обязательства	**1550**	-	-	-
	ИТОГО по разделу V	**1500**	**28 181**	**50 695**	**36 270**
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	**1700**	**623 076**	**621 745**	**592 716**

Руководитель
Р. Н. Ильина

Доверенность:

Главный бухгалтер
Н.В.Алексеева

Доверенность:
№ 38-20/ЦСР от 17.08.2020

(подпись)

(подпись)

" 16 " июля 2021 г.

ООО Аудиторская фирма «Зэс-Аудит» Кемеровская обл. г. Прокопьевск
АЗ
Аудиторское заключение
ОГРН 1024201881340

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь - декабрь 2020 года

		КОДЫ
Организация	Форма № 2 по ОКУД	0710002
	Дата (год, месяц, число)	2020/12/31
Частное учреждение "Санаторий-профилакторий "Ленёвка"	по ОКПО	45591033
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6669012262
Вид экономической деятельности: *Деятельность санаторно-курортных организаций*	по ОКВЭД 2	86.90.4
Организационно-правовая форма/форма собственности: *частное учреждение/частная*	по ОКОПФ/ОКФС	75500\16
Единица измерения: *тыс. руб.*	по ОКЕИ	384

Пояснения*	Наименование показателя	код показателя	За январь - декабрь 2020г.	За январь - декабрь 2019г.
1	2	3	4	5
7.1	**Доходы и расходы по обычным видам деятельности**			
	Выручка **	2110	73 940	205 956
7.2	Себестоимость продаж	2120	(51 668)	(178 225)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	**22 272**	**27 731**
7.3	Коммерческие расходы	2210	(916)	-
7.3	Управленческие расходы	2220	(6 409)	(18 142)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	**14 947**	**9 589**
7.4	**Прочие доходы и расходы**			
7.4	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
7.4	Проценты к получению	2320	-	832
7.4	Проценты к уплате	2330	(512)	(1 380)
7.4	Прочие доходы	2340	7 385	16 504
7.4	Прочие расходы	2350	(12 007)	(8 850)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	**9 813**	**16 695**
	Налог на прибыль			
	в том числе:	2410	(739)	(1 942)
	текущий налог на прибыль	2411	(2 539)	(1 250)
5.7.4	в т. ч.: налог на прибыль прошлых лет	2411а	-	-
	Отложенный налог на прибыль	2412	1 800	(692)
5.7.4	Прочее	2460	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	**9 074**	**14 753**
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	**9 074**	**14 753**
	СПРАВОЧНО			
7.6	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
7.6	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

** Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов

Руководитель: *Р. Н. Ильина* _____ (подпись)

Доверенность:

Главный бухгалтер: *Н.В. Алексеева* _____ (подпись)

Доверенность: *№ 38-20/ЦСР от 17.08.2020*

" 16 " июля 2021 г.

ЛЕНЕВКА

ООО Аудиторская фирма «Эй-Зет-Аудит» Калининградская обл. г. Правдинск А3 Аудиторское заключение ОГРН 1024201881340

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 2020 год

		КОДЫ
	Форма № 5 по ОКУД	
Организация	Дата (год, месяц, число)	2020/12/31
Частное учреждение "Санаторий-профилакторий "Леневка"		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	45591033
Вид экономической деятельности	ИНН	6669012262
Деятельность санитарно-курортных организаций		
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКВЭД	86.90.4
частное учреждение/частная		
Единица измерения: ***тыс. руб.***	по ОКОПФ/ОКФС	75500/16
	по ОКЕИ	384

1. Нематериальные активы, расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР), материальные и нематериальные поисковые активы

1.1. Нематериальные активы

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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы, всего	5100	**за 2020 г.**	**26**	**(26)**	-	-	-	-	-	-	-	**26**	**(26)**
	5110	**за 2019 г.**	**26**	**(26)**	-	-	-	-	-	-	-	**26**	**(26)**
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности), *в том числе:*	5101	за 2020 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)
	5111	за 2019 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полученную модель	5102	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5103	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5104	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5105	за 2020 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)
	5115	за 2019 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)
Прочие	5106	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5116	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*** В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

1.1.1. Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Сроки полезного	Методы начисления амортизации
		За отчетный период	За отчетный период
1	2	3	4
По группам нематериальных активов			
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		87 мес.	линейный

ООО Аудиторская фирма «Экс-Аудит» Кемеровская обл. г. Прокопьевск
АЗ
Аудиторское заключение
ОГРН 1024201831340

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.
1	2	3	4	5
Всего:	5120	-	-	-

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.
1	2	3	4	5
Всего:				
в том числе:	5130	26	26	26
у патентообладателя на изобретение, промышленый образец, полезную модель	5131	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5132	-	-	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	26	26	26



1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы
						Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР*- ВСЕГО:	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИОКТР, давшие положительные результаты	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Незаконченные НИОКТР	5142	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам *в том числе :*	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)^	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
прочие	5162	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов *в том числе :*	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)^	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-
прочие	5182	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2019 г.	-	-	-	-	-

^ в случае их существенности



1.6. Нематериальные и материальные поисковые активы

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	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Нематериальные поисковые активы ВСЕГО:	5183	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5193	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии	5184	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5194	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
иная информация и результаты	5185	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5195	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы- ВСЕГО:	5186	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5196	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения	5187	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5197	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
оборудование	5188	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5198	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
траспортные средства	5189	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5199	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2. Основные средства и прочие внеоборотные активы

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		Накопленная амортизация	Переоценка			
			Первоначальная стоимость***	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость***	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость***	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость***	Накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - **всего:**	5200	за 2020 г.	**597 450**	**(8 929)**	**13 634**	**(2 473)**	**100**	-	-	-	**608 611**	**(8 829)**
	5210	за 2019 г.	**590 128**	**(8 877)**	**7 908**	**(586)**	**6**	**(58)**	-	-	**597 450**	**(8 929)**
Амортизируемые основные средства, *в том числе:*	5201	за 2020 г.	597 450	(8 929)	13 634	(2 473)	100	-	-	-	608 611	(8 829)
	5211	за 2019 г.	590 128	(8 877)	7 908	(586)	6	(58)	-	-	597 450	(8 929)
Здания	5202	за 2020 г.	122 337	(662)	-	-	-	-	-	-	122 337	(662)
	5212	за 2019 г.	122 337	(662)	-	-	-	-	-	-	122 337	(662)
Сооружения	5203	за 2020 г.	291 913	(1 809)	-	-	-	-	-	-	291 913	(1 809)
	5213	за 2019 г.	291 913	(1 809)	-	-	-	-	-	-	291 913	(1 809)
машины и оборудование,	5204	за 2020 г.	70 063	(2 094)	13 022	(1 277)	10	-	-	-	81 808	(2 084)
	5214	за 2019 г.	63 482	(2 095)	7 088	(507)	1	-	-	-	70 063	(2 094)
добывающие активы	5205	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
транспортные средства	5206	за 2020 г.	2 562	(26)	-	-	-	-	-	-	2 562	(26)
	5216	за 2019 г.	2 590	(26)	-	(28)	-	-	-	-	2 562	(26)
производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие группы основных средств	5208	за 2020 г.	110 575	(4 338)	612	(1 196)	90	-	-	-	109 991	(4 248)
	5218	за 2019 г.	109 806	(4 285)	820	(51)	5	(58)	-	-	110 575	(4 338)
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, неамортизируемые, *в том числе:*	5209	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5219	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие группы основных средств		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности, *в том числе:*	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа объектов)	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа объектов)	5222	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*** В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

ООО Аудиторская фирма «Эль-Аудит» Кемеровская обл., г. Прокопьевск
АЭ
Аудиторское заключение
ОГРН 1024201331340

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				Затраты за отчетный период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - Всего:	5240	за 2020 г.	-	14 933	-	(14 933)	925
	5250	за 2019 г.	-	7 850	-	(7 850)	-
Незавершенное строительство, *в том числе по видам объектов:*	5241	за 2020 г.	-	14 321	-	(14 321)	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-
НЗС, затраты по которым были в отчетном году	5242	за 2020 г.	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
в том числе НЗС, затраты на которое в отчетном году приостановлены приостановлены*	5243	за 2020 г.	-	14 321	-	(14 321)	-
Оборудование к установке	5244	за 2020 г.	-	x	x	x	925
	5254	за 2019 г.	-	x	x	x	-
в том числе по видам объектов:		за 2019 г.	-	x	x	x	-
			-	x	x	x	-
Приобретение объектов основных средств, *в том числе по видам объектов:*	5245	за 2020 г.	-	612	-	(612)	-
	5255	за 2019 г.	-	7 850	-	(7 850)	-
здания и сооружения		за 2020 г.	-	-	-	-	-
машины и оборудование		за 2020 г.	-	612	-	(612)	-
транспортные средства		за 2020 г.	-	-	-	-	-
земельные участки		за 2020 г.	-	-	-	-	-
прочие		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Материалы, предназначенные для капитальных вложений	5246	за 2020 г.	-	-	x	x	-
	5256	за 2019 г.	-	x	x	x	-
Авансы, выданные по капитальным вложениям	5247	за 2020 г.	-	-	x	x	-
	5257	за 2019 г.	-	-	x	x	-
в том числе резерв	5248	за 2020 г.	-	x	x	x	-
	5258	за 2019 г.	-	x	x	x	-

* указать одной суммой, расшифровать по объектам в строках ниже

ООО Аудиторская фирма «Эль-Аудит» Кемеровская обл. г. Прокопьевск
А3
Аудиторское заключение
ОГРН 1024201881340

Незавершенное строительство, затраты на которое приостановлены*

Наименование показателя	код	Стоимость	Намерение предприятия относительно использования
1	2	3	4
Всего:	5259	-	-
Незавершенное строительство, *в том числе по видам объектов:*		-	-
Оборудование к установке		-	-
по видам объектов		-	-

* Указываются объекты, затраты на строительство которых отсутствовали в отчетном году



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

Наименование показателя	код	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего^	5260	-	-
в том числе:			
Здания	5261	-	-
Сооружения	5262	-	-
Машины и оборудование	5263	-	-
Трансопртные средства	5264	-	-
Прочие	5264	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего^	5270		-
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Сооружения	5272	-	-
Машины и оборудование	5273	-	-
Трансопртные средства	5274	-	-
Прочие	5275	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе,	5280	-	-	-
в том числе:				
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (лизинг)	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (лизинг),	5282	-	-	-
в том числе:				
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящаяся в процессе государственной регистрации,	5284	-	-	-
в том числе:				
Основные средства, переведенные на консервацию,	5285	-	-	-
в том числе:				
Иное использование основных средств (переданные в оперативное управление),	5286	-	-	-
в том числе:				

ООО Аудиторская фирма «Экс-Аудит» Ленинградская обл. г. Приозерск
А3
Аудиторское заключение
ОГРН 1024201881340

2.5. Арендованные основные средства

Наименование показателя	код	Период	На нанчало года	Изменения за период		На конец периода
				Поступило	Выбыло	
1	2	3	4	5	6	7
Отражаемые на забалансовых счетах, в том числе -	5283	За 2020 г	-	-	-	-
	5293	За 2019г.	-	-	-	-
Здания		За 2020 г	-	-	-	-
		За 2019г.	-	-	-	-
Сооружения		За 2020 г	-	-	-	-
		За 2019г.	-	-	-	-
Машины и оборудование		За 2020 г	-	-	-	-
		За 2019г.	-	-	-	-
Транспортные средства		За 2020 г	-	-	-	-
		За 2019г.	-	-	-	-
Земля		За 2020 г	-	-	-	-
		За 2019г.	-	-	-	-
Прочие		За 2020 г	-	-	-	-
		За 2019г.	-	-	-	-

Арендованные основные средства, не отражаемые за балансом

№ п/п	Наименование показателя	Код	№ договора	Начало действия договора	Кадастровый №	Ед. измерения(квм, шт)	Количество
				Поступило	Выбыло		
1	2	3	4	5	6	7	8
	Не отражаемые на забалансовых счетах ввиду отсутствия оценки в договоре аренды^	5287	-	-	-	-	-
	По каждому объекту ОС		-	-	-	-	-

^Указывается информация об арендованном имуществе, земельным участкам, которые не отражаются на забалансовых счетах из-за сложностей с определением их оценки.

2.6. * Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Показатель		Сроки полезного использования	Методы начисления амортизации
наименование	код	За отчетный период	За отчетный период
1	2	3	4
По группам основных средств	5289		
		-	-

ООО Аудиторская фирма «Эй-Аудит» Кемеровская обл. г. Прокопьевск
А3
Аудиторское заключение
ОГРН 1024201881340

2.7. Наличие и движение прочих внеоборотных активов

Наименование показателя	код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость***	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Накопленная амортизация	Переоценка		Первоначальная стоимость***	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость***	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость***	Накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Прочие внеоборотные активы всего: в том числе:	5 990	За 2020 г.	1 379	(233)	-	-	-	(10)	-	-	1 379	(243)
	5 995	За 2019 г.	1 344	(221)	35	-	-	(12)	-	-	1 379	(233)
Компьютерные программы	5 991	За 2020 г.	1 353	(207)	-	-	-	(10)	-	-	1 353	(217)
	5 996	За 2019 г.	1 318	(195)	35	-	-	(12)	-	-	1 353	(207)
Прочие	5 992	За 2020 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	26	(26)
	5 997	За 2019 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	26	(26)

*** В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.



3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка *******	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка** *****
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка* ******				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные, всего:	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы, других организаций	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дочерних хозяйственных обществ		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады в имущество		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие предприятия		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5303	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5304	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные, всего:	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5307	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5308	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	**за 2020 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	**за 2019 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-

******** Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге				
в том числе:	5320	-	-	-
по группам (видам)	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи),				
в том числе:	5325	-	-	-
по группам (видам)	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3.3. Информация о предоставленных займах

Наименование показателя	код	Сумма займа на отчетную дату	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Обеспечения	Способ погашения (А, Б, В)*
1	2	3	4	5	6	7
Всего,						
в том числе по существенным суммам займов:	5330	-	-	-	-	-
		-		-	-	

Примечание:*
А - периодическое погашение
Б - погашение в конце срока
В - периодические выплаты процентов



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытки от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы, всего	**5400**	**за 2020 г.**	**6 173**	**-**	**195 849**	**(198 600)**	**(6)**	**-**	**-**	**3 422**	**(6)**
	5420	**за 2019 г.**	**5 353**	**-**	**240 939**	**(240 119)**	**-**	**-**	**-**	**6 173**	**-**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	4 965	-	20 667	(68)	(6)	-	(22 745)	2 819	(6)
	5421	за 2019 г.	4 376	-	44 255	(22)	-	-	(43 644)	4 965	-
Животные на выращивании и откорме	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	5403	за 2020 г.	-	-	174 362	(197 002)	-	-	22 640	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	193 299	(236 449)	-	-	43 150	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2020 г.	1 208	-	820	(1 530)	-	-	105	603	-
	5424	за 2019 г.	977	-	3 385	(3 648)	-	-	494	1 208	-
Товары отгруженные	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату,- ВСЕГО	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
	5442	-	-	-
	5443	-	-	-
	5444	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

ООО Аудиторская фирма «Эй-Ай-Ди» Кемеровская обл., г. Прокопьевск
А3
Аудиторское заключение
ОГРН 1024201881349

5. Дебиторкая и кредиторская задолженность
5.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	код	Период	На начало года		На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	**5501**	**за 2020 г.**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:	**5521**	**за 2019 г.**	**-**	**-**	**-**	**-**
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-
векселя к получению	5503	за 2020 г.	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-
авансы выданные	5504	за 2020 г.	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5505	за 2020 г.	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-
Справочно из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:						
задолженность дочерних обществ	5506	за 2019 г.	-	-	-	-
	5526	за 2018 г.	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	5507	за 2019 г.	-	-	-	-
	5527	за 2018 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	**5510**	**за 2020 г.**	**11 451**	**-**	**13 521**	**(8 970)**
в том числе:	**5530**	**за 2019 г.**	**3 216**	**-**	**11 451**	**-**
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	572	-	962	-
	5531	за 2019 г.	1 365	-	572	-
векселя к получению	5512	за 2020 г.	-	-	-	-
	5532	за 2019 г.	-	-	-	-
авансы выданные	5513	за 2020 г.	350	-	276	-
	5533	за 2019 г.	226	-	350	-
прочая дебиторская задолженность*	5514	за 2020 г.	10 529	-	12 283	(8 970)
	5534	за 2019 г.	1 625	-	10 529	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5515	за 2020 г.	-	-	-	-
	5535	за 2019 г.	-	-	-	-
Справочно из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:						
задолженность дочерних обществ	5516	за 2019 г.	-	-	-	-
	5536	за 2020 г.	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	5517	за 2019 г.	-	-	-	-
	5537	за 2018 г.	-	-	-	-
ИТОГО	**5500**	**за 2020 г.**	**11 451**	**-**	**13 521**	**(8 970)**
	5520	**за 2019 г.**	**3 216**	**-**	**11 451**	**-**

* подлежит дополнительному раскрытию по крупнейшим задолженностям



Прочая дебиторская задолженность*

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
ВСЕГО				
в том числе по крупнейшим задолженностям:		**3 313**	**10 529**	**1 625**
Расчеты с бюджетом		-	1 262	634
Расчеты с внебюджетными фондами		3 164	18	594
Расчеты пр претензиям		13	9 029	-
Авансы, полученные по договорам комиссии		-	-	-
Расчеты по беспроцентным займам и ссудам		-	-	-
Прочие расчеты с разными дебиторами (вал)		-	-	-
Расчеты по продаже имущества (НКС)		-	-	-
Расчеты по продаже имущества (ОС)		-	-	-
Прочие расчеты с разными дебиторами		135	203	380
Расчеты по страхованию на оплату мед.расходов		1	17	17

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
ВСЕГО	5540	**9 140**	**170**	**3 432**	**3 432**	**545**	**545**
в том числе по видам:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	17	17	43	43	47	47
авансы выданные	5542	6	6	87	87	111	111
прочая дебиторская задолженность	5543	9 117	147	3 302	3 302	387	387

ООО Аудиторская фирма «Эксперт» Кемеровская обл., г. Прокопьевск
А3
Аудиторское заключение
ОГРН 1024201881340

5.3. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	10
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	**5551**	**за 2019 г.**	**540 529**	**538 993**
	5571	**за 2018 г.**	**540 677**	**540 529**
кредиты	5552	за 2019 г.	-	-
	5572	за 2018 г.	-	-
займы	5553	за 2019 г.	7 700	7 700
	5573	за 2018 г.	7 700	7 700
задолженность по лизинговым платежам	5554	за 2019 г.	-	-
	5574	за 2018 г.	-	-
прочая кредиторская задолженность	5555	за 2019 г.	532 829	531 293
	5575	за 2018 г.	532 977	532 829
Справочно из общей суммы долгосрочной кредиторской задолженности:				
задолженность дочерних обществ	5556	за 2019 г.	-	-
	5576	за 2018 г.	-	-
задолженность зависимых обществ	5557	за 2019 г.	-	-
	5577	за 2018 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	**5560**	**за 2020 г.**	**46 107**	**24 477**
	5580	**за 2019 г.**	**33 135**	**46 107**
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	10 188	9 044
	5581	за 2019 г.	11 343	10 188
векселя к уплате	5561а	за 2020 г.	-	-
	5581а	за 2019 г.	-	-
задолженность перед персоналом	5562	за 2020 г.	6 998	4 565
	5582	за 2019 г.	5 673	6 998
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5563	за 2020 г.	6 209	5 861
	5583	за 2019 г.	6 130	6 209
авансы полученные	5564	за 2020 г.	21 777	4 834
	5584	за 2019 г.	9 033	21 777
кредиты	5565	за 2020 г.	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-
займы	5566	за 2020 г.	-	-
	5586	за 2019 г.	-	-
прочая кредиторская задолженность*	5567	за 2020 г.	935	173
	5587	за 2019 г.	956	935
Справочно из общей суммы краткосрочной кредиторской задолженности:				
задолженность дочерних обществ	5568	за 2020 г.	-	-
	5588	за 2019 г.	-	-
задолженность зависимых обществ	5569	за 2020 г.	-	-
	5589	за 2019 г.	-	-
ИТОГО	**5550**	**за 2020 г.**	**586 636**	**563 470**
	5570	**за 2019 г.**	**573 812**	**586 636**

* подлежит дополнительному раскрытию по крупнейшим задолженностям



5.3.1. Движение по кредитам и займам

Наименование показателя	код	период	Остаток на начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Долгосрочные		**за 2020 г.**	**7 700**	**-**	**439**	**(439)**	**7 700**
		за 2019 г.	**7 700**	**-**	**439**	**(439)**	**7 700**
кредиты	5 552	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5 572	за 2019 г.	-	-	-	-	-
займы	5 553	за 2020 г.	7 700	-	439	(439)	7 700
	5 573	за 2019 г.	7 700	-	439	(439)	7 700
Краткосрочные		**за 2020 г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
		за 2019 г.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
кредиты	5 565	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5 585	за 2019 г.		-	-	-	-
займы	5 566	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5 586	за 2019 г.	-	-	-	-	-



Прочая кредиторская задолженность*

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
ВСЕГО *в том числе по крупнейшим задолженностям:*		**531 293**	**532 829**	**532 977**
основные средства переданные в оперативное управление от учредителя АО "ЕВРАЗ НТМК"		531 293	532 829	532 977
		-	-	-
		-	-	-
		-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
		Учтенная по условиям договора	Учтенная по условиям договора	Учтенная по условиям договора
1	2	4	5	6
ВСЕГО:	5590	2 089	296	2 170
в том числе по видам:	5591			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		308	22	2 148
векселя у уплате		-	-	-
задолженность перед персоналом		-	-	-
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами		-	-	-
авансы полученные		1 781	274	22
кредиты		-	-	-
займы		-	-	-
прочая кредиторская задолженность		-	-	-

ООО Аудиторская фирма «Экс-Аудит» Кемеровская обл., г. Прокопьевск
АЗ
Аудиторское заключение
ОГРН 1024201881340

5.5. Характеристики заемных средств

Наименование показателя	код	Сумма	Срок до погашения	% ставка	Способ погашения (А,Б,В,Г)*	Валюта обязательства	Недополученные суммы в рамках договора	Причины недополученных средств по договорам
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Кредиты, *в том числе по каждому крупнейшему кредиту:*	5592	-					-	
							-	
							-	
Займы, *в том числе по каждому крупнейшему займу:*	5593	7 700					-	-
АО"ЕВРАЗ НТМК" (Д № НТМК/Леневка-ЗМ/01/234 от 01.10.2018 (проценты))		7 700	01.10.2023	5,7	А,В	RUB	-	
		-					-	
Векселя выданные	5594	-	-	-	-	-	-	
Выпущенные облигации	5595	-	-	-	-	-	-	

Примечание: *
А- периодическое погашение
Б - погашение в конце срока
В - периодические выплаты процентов
Г - прочие способы



5.6. Затраты по кредитам и займам

Наименование показателя	код	за отчетный период		за аналогичный период прошлого года	
		Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные
1	2	3	4	3	4
Затраты по кредитам, всего:	5596	-	-	-	-
списанные на прочие расходы		-	-	-	-
включенные в стоимость инвестиционного актива		-	-	-	-
Затраты по займам, всего:	5597	-	761	-	439
списанные на прочие расходы		-	761	-	439
включенные в стоимость инвестиционного актива		-	-	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам:	5598	-	761	-	439
начисленные %		-	761	-	439
затраты, связанные с привлечением заемных средств, признаваемые равномерно		-	-	-	-
другие затраты		-	-	-	-



6. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	код		
		за отчетный период	за аналогичный период прошлого года
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	21 134	53 261
Расходы на оплату труда	5620	19 554	80 702
Отчисления на социальные нужды	5630	5 877	21 205
Амортизация	5640	11	11
Прочие затраты	5650	10 902	37 545
Итого по элементам затрат	**5660**	**57 478**	**192 724**
Изменение остатков (прирост [-]):	**5670**	**-**	**-**
Изменение остатков (уменьшение [+]):	**5680**	**-**	**-**
незавершенного производства (прирост [-])	5671	-	-
незавершенного производства (уменьшение [+])	5681	-	-
готовой продукции (прирост [-])	5672	-	-
готовой продукции (уменьшение [+])	5682	-	-
товаров отгруженных (прирост [-])	5673	-	-
товаров отгруженных (уменьшение [+])	5683	-	-
Себестоимость реализованных товаров	**5690**	**1 515**	**3 643**
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**58 993**	**196 367**

ООО Аудиторская фирма «Эксперт» Кемеровская обл. г. Прокопьевск
А3
Аудиторское заключение
ОГРН 1024201881340

7. 1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Перевод из долгосрочных в краткосрочные	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	
Оценочные обязательства -всего	5700	**4 588**	**10 589**	**(11 473)**	-	-	**3 704**
долгосрочные оценочные обязательства							
в том числе:	5701	-	-	-	-	-	-
(оценочное обязательстов по рекультивации)		-	-	-	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства	5702	**4 588**	**10 589**	**(11 473)**	-	-	**3 704**
в том числе:							
резервы предстоящих отпусков		*4 588*	*10 589*	*(11 473)*	-	-	*3 704*
резервы по выплатам ежегодных вознаграждений		-	-	-	-	-	-

7.2. Условные обязательства и условные активы

Показатель		Сумма	Вероятность наступления условного факта		Ожидаемый срок исполнения (дата/ неопределенность)
Описание последствий условного факта	код		Степень вероятности*	Количественная оценка,%	
1	2	3	4	5	6
Условные обязательства	5710	-	X	X	X
гарантийные обязательства и рекламация	5711	-	X	X	X
судебные разбирательства	5712	-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок	5713	-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
поручительства по обязательствам 3-х лиц	5714	-	-	-	-
положительная разница между балансовой стоимостью заложенного имущества и балансовой стоимостью обязательства	5715	-	X	X	X
обязательство по рекультивации земель	5716	-	X	X	X
залог прав по экспортному контракту	5717	-	X	X	X
прочие условные факты	5718	-	X	X	X
Условные активы		-	X	X	X
судебные разбирательства	5719	-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

Примечание:*
ВВ - высокая вероятность более 50%
МВ - малая вероятность 0-50%

7.3. Доходы будущих периодов

Показатель		Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего:	5720	-	-	-	-
Целевое финансирование (денежные средства)	5721	-	-	-	-

ООО Аудиторская фирма «Экс-Аудит» Кемеровская обл. г. Прокопьевск
А3
Аудиторское заключение
ОГРН 1024201881340

7.4. Налог на прибыль

Ставка налога, % 20

Наименование показателя	код	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения - всего в том числе:		9 813	16 695
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%		9 813	16 695
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	5730	1 962	3 339
Постоянный налоговый расход (постоянный налоговый доход)^	5740	1 224	-
Расход (доход) по налогу на прибыль	5750	(739)	(1 942)
Отложенный налог на прибыль - всего в том числе обусловленный:		1 800	(692)
- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	5760-1	1 800	(692)
- изменением правил налогообложения, изменением применяемых налоговых ставок	5760-2	-	-
- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	5760-3	-	-
Текущий налог на прибыль	5770	(2 539)	(1 250)

^Постоянный налоговый расход указывается с плюсом, постоянный налоговый доход - с минусом

ООО Аудиторская фирма «Экк-Аудит» Кемеровская обл., г. Прокопьевск
А3 Аудиторское заключение
ОГРН 1024201881340

8.1. Обеспечения

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего				
в том числе:	5800	-	-	-
векселя	5801	-	-	-
поручительства	5802	-	-	-
имущество, находящееся в залоге*,				
из него:	5803	-	-	-
объекты основных средств	5804	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5805	-	-	-
прочее	5806	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:	5810	-	-	-
векселя	5811	-	-	-
поручительства	5812	-	-	-
имущество, переданное в залог*,				
из него:	5813	-	-	-
объекты основных средств	5814	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5815	-	-	-
прочее	5816	-	-	-

** по балансовой стоимости*

8.2. Договорная стоимость имущества, переданного в залог

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	4
Под собственные обязательства - всего				
в том числе:	5817	-	-	-
объекты основных средств	5818	-	-	-
материально-производственные запасы	5819	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5820	-	-	-
прочие виды имущества	5821	-	-	-
По обязательствам третьих лиц - всего				
в том числе:	5822	-	-	-
прочие виды имущества	5823	-	-	-

9. Государственная помощь

Показатель		За 2020 г.		За 2019 г.	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено бюджетных средств, всего*					
в том числе:	5900	-		266	
На текущие расходы (ГКУ" Нижнетагильский ЦЗ" Соглашение №8003 от 13.11.2019г.)	5901	-		266	
на вложения во внеоборотные активы	5902	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты, всего 2020 г.	5910	-	-	-	-
Бюджетные кредиты, всего 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе (наименование цели)		-	-	-	-

** - средства, предоставленные организации из бюджета и государственных внебюджетных фондов на безвозмездной и безвозвратной основах*

Руководитель
Ильина Римма Николаевна
Доверенность:
"

Главный бухгалтер
Алексеева Наталья Викторовна
Доверенность:
№ 38-20/ЦСР от 17.06.2020г.

"_16"_-___июля_____2021 г.

_____ (подпись)

_____ (подпись)

ООО Аудиторская фирма «Экс-Аудит» Кемеровская обл. г. Прокопьевск
АЗ
Аудиторское заключение
ОГРН 1024201881340

ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
за 2020 год

		КОДЫ
Организация	Форма № 6 по ОКУД	
Частное учреждение "Санаторий-профилакторий "Леневка"	Дата (год, месяц, число)	2020/12/31
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	45591033
Вид экономической деятельности	ИНН	6669012262
Деятельность санаторно-курортных организаций		
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКВЭД 2	86.90.4
частное учреждение/частная		
Единица измерения: ***тыс. руб.***	по ОКОПФ/ОКФС	75500/16
	по ОКЕИ	384

Показатель		За 2020г.	За 2019 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток средств на начало отчетного года	**6100**	***16 862***	***2 110***
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	*155 633*	*43 991*
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	*9 074*	*14 753*
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	**6200**	***164 707***	***58 744***
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	*(33 871)*
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	*(1 452)*
иные мероприятия	6313	-	*(32 419)*
Расходы на содержание аппарата управления	6320	*(134 921)*	*(9 855)*
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	*(91 953)*	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	*(600)*
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	*(24 266)*	*(8 566)*
ремонт основных средств и иного имущества	6325	*(13 552)*	*(189)*
прочие	6326	*(5 150)*	*(500)*
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	*(14 449)*	-
Прочие	6350	*(4 559)*	*(266)*
Всего использовано средств	**6300**	***(153 929)***	***(43 992)***
Остаток средств на конец отчетного года	**6400**	***27 640***	***16 862***

Руководитель
Ильина Римма Николаевна

(подпись)

Главный бухгалтер
Алексеева Наталья Виктровна
Доверенность:
№ 38-20/ЦСР от 17.08.2020 г.

(подпись)

"16" июля 2021 г.

ООО Аудиторская фирма «Экс-Аудит» Кемеровская обл. г. Прокопьевск
А3
Аудиторское заключение
ОГРН 1024201881340

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПРИЛОЖЕНИЕ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за январь-декабрь 2020 года

		КОДЫ
	Форма № 7 по ОКУД	
Организация	Дата (год, месяц, число)	2020/12/31
Частное учреждение "Санаторий-профилакторий "Ленёвка"	по ОКПО	45591033
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6669012262
Вид экономической деятельности		
Деятельность санаторно-курортных организаций	по ОКВЭД	86.90.4
Организационно-правовая форма/форма собственности		
частное учреждение/частная	по ОКОПФ/ОКФС	75500/16
Единица измерения: ***тыс. руб.***	по ОКЕИ	384

1. Доходы по обычным видам деятельности

Показатель		За 2020 г.	За 2019 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Выручка,			
в том числе:	7110	73 940	205 956
от реализации продукции собственного производства на внутреннем рынке,			
из нее:	7120		
реализация продукции А	7121	-	-
реализация продукции Б	7122	-	-
реализация продукции В	7123	-	-
от реализации продукции собственного производства в страны ближнего зарубежья,			
из нее:	7130	-	-
реализация продукции А	7131	-	-
реализация продукции Б	7132	-	-
реализация продукции В	7133	-	-
от реализации продукции собственного производства в страны дальнего зарубежья,			
из нее:	7140	-	-
реализация продукции А	7141	-	-
реализация продукции Б	7142	-	-
реализация продукции В	7143	-	-
от реализации покупных товаров на внутреннем рынке	7150	2 697	6 670
от реализации покупных товаров в страны ближнего зарубежья	7151	-	-
от реализации покупных товаров в страны дальнего зарубежья	7152	-	-
от выполнения работ	7160	-	-
от оказания услуг,			
из нее по существенным видам (более 5% от суммы прочей):	7170	71 243	199 286
путевки		59 594	169 655
прокат		202	866
услуги медицинского комплекса		3 173	1 035
питание		816	2 118
прочие		7 458	25 612
прочая	7179	-	-
доплаты, надбавки и иные поступления к продажам, по которым расходы признаны в прошлых периодах	7180		

2. Расходы по обычным видам деятельности (по рынкам сбыта и видам продукции)

Показатель		За 2020 г.	За 2019 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Себестоимость продаж,			
в том числе:	7210	51 668	178 225
от реализации продукции собственного производства на внутреннем рынке,			
из нее:	7220		
реализация продукции А	7221	-	-
реализация продукции Б	7222	-	-
реализация продукции В	7223	-	-
от реализации продукции собственного производства в страны ближнего зарубежья,			
из нее:	7230	-	-
реализация продукции А	7231	-	-
реализация продукции Б	7232	-	-
реализация продукции В	7233	-	-
от реализации продукции собственного производства в страны дальнего зарубежья,			
из нее:	7240	-	-
реализация продукции А	7241	-	-
реализация продукции Б	7242	-	-
реализация продукции В	7243	-	-
от реализации покупных товаров на внутреннем рынке	7250	1 515	3 643
от реализации покупных товаров в страны ближнего зарубежья	7251	-	-
от реализации покупных товаров в страны дальнего зарубежья	7252	-	-
от выполнения работ	7260	-	-
от оказания услуг	7270	50 153	174 582
прочая	7279	-	-

ООО Аудиторская фирма «Аудиторская Ленинградская обл. г. Прокопьевск
АЗ
Аудиторское заключение
ОГРН 1024201881340

3. Расходы по обычным видам деятельности (по статьям затрат)

Показатель наименование	код	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Затраты на производство,			
в том числе:	7300	50 153	174 582
материальные затраты, из них:	7310	21 134	53 261
основное сырье	7311	71	550
вспомогательное сырье	7312	-	-
топливо, вода, энергия	7313	4 593	10 953
технологические потери	7314	-	-
прочие материальные затраты	7315	16 470	41 758
расходы на оплату труда	7320	15 656	66 988
отчисления на социальные нужды	7321	4 714	17 221
амортизация	7322	9	7
налоги и сборы	7323	60	6 585
услуги сторонних организаций строительного характера		-	-
услуги сторонних организаций		-	-
услуга по сервису		-	-
лизинг		-	-
прочие затраты	7324	8 580	30 520
Изменение остатков (прирост (-)),	7330	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+))	7340	-	-
в том числе:			
незавершенного производства (прирост (-), уменьшение (+))	7331 (7341)	-	-
промежуточного продукта (прирост (-), уменьшение (+))	7332 (7342)	-	-
готовой продукции (прирост (-), уменьшение (+))	7333 (7343)	-	-
товаров отгруженных (прирост (-), уменьшение (+))	7334 (7344)	-	-
Итого себестоимость реализованной продукции	7335 (7345)	**50 153**	**174 582**
Себестоимость реализованных товаров	7336 (7346)	**1 515**	**3 643**
Всего себестоимость продаж	7337 (7347)	**51 668**	**178 225**
Коммерческие расходы,			
в том числе:	**7350**	**916**	-
рекалама		90	-
агенское вознаграждение		826	-
Управленческие расходы,			
в том числе:	**7360**	**6 409**	**18 142**
расходы на оплату труда		3 897	13 714
отчисления на социальные нужды		1 163	3 984
налоги и сборы		-	1
амортизация		2	4
командировочные		14	161
страхование имущества		20	6
расходы на аудиторские услуги		28	56
расходы на ведение бухгалтерского и налогового учета		579	-
прочие		706	216

4. Прочие доходы и расходы

Показатель наименование	код	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Прочие доходы,			
в том числе:	**7400**	**7 385**	**17 336**
участие в капиталах других организаций	7401	-	-
участие в совместной деятельности	7402	-	-
доходы от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений	7403	-	-
доходы от ликвидации основных средств и незавершенного капитального строительства	7404	-	-
доходы от продажи нематериальных активов	7405	-	-
доходы от продажи материально-производственных запасов	7406	8	-
доходы от реализации права требования	7407	-	-
доходы от продажи и иного выбытия ценных бумаг	7408	-	-
доходы от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность	7409	-	-
доходы от реализации/покупки иностранной валюты	7410	-	-
положительные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах	7411	-	-
проценты за предоставление в пользование денежных средств организации	7412	-	832
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по торговой ДЗ	7413	-	-
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по прочей ДЗ (включая авансы, кроме авансов под ВНА)	7414	-	-
восстановление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность (НДС)	7415	-	-
восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ	7416	-	-
восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	7417	-	-
восстановление резерва под обесценение авансов под ВНА	7418	-	-
восстановление резерва под недостачи оборотных активов	7419	-	-
восстановление резерва под недостачи ВНА	7420	-	38
восстановление резерва предстоящих расходов (под оценочное обязательство, кроме налогов)	7421	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов) Налог на прибыль	7422	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов) НДПИ	7423	-	-

ООО «Аудиторская фирма Эксперт» Аудиторское заключение ОГРН 1024201881340

восстановление резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме НП и НДПИ	7424	-	-
восстановление резерва под отпуска и премии персонала основных и вспомогательных производств	7425	-	-
восстановление резерва под отпуска и премии персонала подразделений сбыта	7426	-	-
восстановление резерва под отпуска управленческого персонала	7427	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (кроме управленческого персонала)	7428	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (управленческий персонал)	7429	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по рекультивации	7430	-	-
восстановление резерва под оценочное обязательство по ликвидации	7431	-	-
восстановление резерва по имуществу, переданному в оперативное управление	7432	-	-
доходы от продажи путевок	7433	-	-
штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	7434	14	7 895
прибыль прошлых лет	7435	7 183	8 229
кредиторская и депонентская задолженность, по которой срок исковой давности истек	7436	28	-
активы, полученные безвозмездно	7437	-	-
суммы бюджетных средств, признанных в качестве доходов	7438	-	266
прочие доходы	7439	152	76
чрезвычайные доходы	7440	-	-
иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих доходов)	7441	-	-



Показатель			
наименование	код	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Прочие расходы, в том числе:	**7450**	**12 519**	**10 230**
расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений	7451	-	-
расходы от ликвидации основных средств и незаконченного капитального строительства	7452	-	10
остаточная стоимость ликвидируемых ОС	7453	837	60
остаточная стоимость ликвидируемых НКС	7454	-	-
расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов	7455	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов	7456	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования	7457	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи и иного выбытия ценных бумаг	7458	-	-
расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность	7459	-	-
расходы от реализации/покупки иностранной валюты	7460	-	-
отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах	7461	-	-
расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	7462	106	390
проценты за пользование денежными средствами	7463	512	1 380
налоги и сборы	7464	1 742	7 177
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по торговой ДЗ	7465	-	-
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по прочей ДЗ (включая авансы, кроме авансов под ВНА)	7466	8 970	5
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность (НДС)	7467	-	-
создание резерва под снижение стоимости МПЗ	7468	6	-
создание резерва под обесценение финансовых вложений	7469	-	-
создание резерва под обесценение авансов под внеоборотные активы	7470	-	-
создание резерва под недостачи оборотных активов	7471	-	-
создание резерва под недостачи ВНА	7472	-	-
создание резерва предстоящих расходов (под оценочное обязательство, кроме налогов)	7473	-	-
создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) Налог на прибыль	7474	-	-
создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) НДПИ	7475	-	-
создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме НП и НДПИ	7476	-	-
создание резерва под отпуска и премии персонала основных и вспомогательных производств	7477	-	-
создание резерва под отпуска и премии персонала подразделений сбыта	7478	-	-
создание резерва под отпуска управленческого персонала	7479	-	-
создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (кроме управленческого персонала)	7480	-	-
создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (управленческий персонал)	7481	-	-
создание резерва под оценочное обязательство по рекультивации	7482	-	-
создание резерва под оценочное обязательство по ликвидации	7483	-	-
создание резерва по имуществу, переданному в оперативное управление	7484	-	-
расходы от продажи путевок	7485	-	-
штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	7486	-	10
убытки прошлых лет	7487	68	164
штрафы и пени по налогам и сборам	7488	-	23
убытки от недостач и хищений	7489	-	-
суммы бюджетных средств, подлежащие возврату	7490	-	-
безвозмездная передача имущества и благотворительная деятельность	7491	-	-
содержание объектов социально-культурного назначения не приносящих доход	7492	-	-
осуществление непроизводственных мероприятий	7493	150	350
прочие расходы	7494	128	661
чрезвычайные расходы	7495	-	-
иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих расходов)	7496	-	-

ООО Аудиторская фирма «А3» Кемеровская обл. г. Прокопьевск
А3
Аудиторское заключение
ОГРН 1024201881340

4.1. Курсовые разницы

Показатель наименование	код	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Курсовые разницы образованные всего, из них:	7590		-
курсовые разницы, отнесенные на счета доходов и расходов	7591	-	-
курсовая разница по расчетам с учредителями по вкладам в уставный капитал, отнесенная в состав добавочного капитала	7592	-	-
		-	-
Курс ЦБ РФ на дату составления отчетности	7599	-	-
доллар США		-	-
евро		-	-



5. Неденежные операции

Показатель		За 2020 г.	За 2019 г.	Способы определения стоимости (БР,УД,РО,РВ,РА и др.)*
наименование контрагента	код			
1	2	3	4	5
Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), в том числе:	7600	-	-	-
по операциям с несвязанными сторонами	7610			-
прочие	7619	-	-	-
по операциям со связанными сторонами, в том числе по организациям с существенными суммами:	7620	-	-	-
		-	-	-
прочие	7629	-	-	-
Выручка от реализации прочего имущества, в том числе:	7630	-	-	-
по операциям с несвязанными сторонами, в том числе по организациям с существенными суммами:	7640	-	-	-
		-	-	-
прочие	7649	-	-	-
по операциям со связанными сторонами, в том числе по организациям с существенными суммами:	7650			-
прочие	7659	-	-	-
Всего по неденежным операциям	7660	-	-	-
Из них операции со связанными сторонами: (в % от итога)	7661	-	-	-
Всего контрагентов по неденежным операциям (количество)	7662	-	-	-

Примечание: *

БР - балансовая стоимость выбывающего имущества плюс расходы на реализацию

УД - по условиям договора, РО - рыночная с привлечением оценщика

РВ - рыночная по внешним источникам информации

РА - определяемая из аналогичных сделок, осуществляемых организацией в отчетном периоде

ООО Аудиторская фирма «Экс-Аудит» Кемеровская обл. г. Прокопьевск
АЗ
Аудиторское заключение
ОГРН 1024201881340

6. Прибыль приходящаяся на одну акцию

Показатель		За 2020 г.	За 2019 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (убыток)	7710	9 074	14 753
Дивиденды по привилегированным акциям***	7711	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	7712	9 074	14 753
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течении отчетного года, шт	7713	-	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию	7720	-	-
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	7721	-	-
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении		x	x
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции		x	x
возможный прирост прибыли	7731	-	-
дополнительное количество акций	7732	-	-
В результате конвертации привилегированных облигаций в обыкновенные акции		x	x
возможный прирост прибыли	7736	-	-
дополнительное количество акций	7737	-	-
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене ниже рыночной		x	x
договорная цена приобретения	7741	-	-
возможный прирост прибыли	7742	-	-
дополнительное количество акций	7743	-	-
Разводненная прибыль на акцию	7750	-	-
скорректированная величина базовой прибыли	7751	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	7752	-	-

***В данный показатель входят дивиденды по куммулятивным акциям, за предыдущие отчетные периоды, которые были выплачены или объявлены в течение отчетного периода

Руководитель
Ильина Римма Николаевна
Доверенность:
-

_____
(подпись)

"__16_" _июля_____2021 г.

Главный бухгалтер
Алексеева Наталья Викторовна
Доверенность:
№ 38-20/ЦСР от 17.08.2020г.

_____
(подпись)

ООО Аудиторская фирма «Экс-Аудит» Хабаровский край, г. Хабаровск
А3
Аудиторское заключение
ОГРН 1024201381340

4Б

ПОЯСНЕНИЯ

к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2020 год

Частное учреждение «Санаторий-профилакторий «Леневка»

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения 3
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета 7
2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности 7
2.2. Изменения учетной политики....27
2.3. Вступительные и сравнительные данные....28
2.3. Корректировки данных отчетности 28
3. Обеспечения, обязательства и имуществ в залоге. 30
3.1. Информация об обеспечениях и обязательствах. 30
3.2. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства. 30
3.3. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона....30
4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы....30
5. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Учреждения 30
6. Информация о непрерывности деятельности 30
7. Прочая информация. 31
7.1. Информация по сегментам....31
7.2. Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию, и денежных эквивалентах в отчетности, движении денежных средств 32
7.3. Информация о движении денежных средств по предварительной оплате. 32
7.4. Информация об использовании средств по строке 6350 «Прочие» Формы №6 «Отчет о целевом использовании средств»....32
7.6. Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца)....33
7.7. Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах 33
7.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности 33
8. События после отчетной даты....34
9. Информация об исправлении ошибок в бух.учете и отчетности....34

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Частное учреждение «Санаторий-профилакторий «Леневка»;

Сокращенное наименование: ЧУ «СП «Леневка»;

Наименование на иностранном языке: отсутствует.

Юридический адрес Частного учреждения «Санаторий -профилакторий «Леневка» (далее – «Учреждение»):

622911, Российская Федерация, Свердловская область, Пригородный район, п.Леневка, Николо-Павловское п/о.

ИНН: 6669012262

КПП: 666901001

Почтовый адрес Учреждения:

622911, Российская Федерация, Свердловская область, Пригородный район, п.Леневка, Николо-Павловское п/о.

Контактная информация:

Тел.: + 7 (3435) 49-74-55, Факс: + 7 (3435) 49-74-00

Адрес электронной почты: splenevka@ntmk.ru

Адрес страницы в сети Интернет – www.Lenevka.ru

Частное учреждение не имеет структурных подразделений

Регистрация Учреждения:

Частное учреждение «Санаторий-профилакторий «Леневка» зарегистрировано Постановлением Администрации Тагилстроевского района г. Нижнего Тагила № 000921 от 29.10.1996 г, выдано свидетельство о государственной регистрации № 000921 серии ТИ

19 ноября 2002 года Частное учреждение внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1026601376515.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации Частного учреждения «Санаторий-профилакторий «Леневка»

Дата государственной регистрации : 29 октября 1996 г.

Номер свидетельства о государственной регистрации(иного документа подтверждающего государственную регистрацию): № 000921 серии YI ТИ

Орган, осуществляющий государственную регистрацию: Администрация Тагилстроевского района г. Нижнего Тагила.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Учреждения приняты и зарегистрированы:

1. Решением единственного учредителя Учреждения «Санаторий-профилакторий «Леневка» от 12 Мая 2009 г.

2. Свидетельство о государственной регистрации некоммерческих организаций от 02.06.2009г.

3. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 66 № 006400218.

С 28.05.2009 г. произошла смена собственности с Учреждения «Санаторий-профилакторий «Леневка» на Частное учреждение «Санаторий-профилакторий «Леневка».

Уставный капитал Частного Учреждения, вид и количество акций/долей:

Уставный капитал отсутствует.

Реестродержатель Учреждения:

Нет.

Аудитор Учреждения:

Наименование: ООО АФ "Экк-Ауд"

Местонахождения: г. Прокопьевск, пр. Гагарина, 26

Почтовый адрес –тот же

Среднесписочная численность работающих в Учреждении составила:

- в 2019 году – 265 человек;
- в 2020 году - 244 человек.

Основные виды деятельности Учреждения в 2020 году:

- проведение профилактической, оздоровительной работы и организация отдыха трудящихся ОАО «ЕВРАЗ НТМК», членов их семей, жителей и гостей города;
- организация разнообразных заездов по профилю заболевания с консультациями специалистов;
- организация разнообразных платных услуг по видам основной деятельности;
- проведение семинаров, конференций, праздничных вечеров;
- реализация путевок в санаторий-профилакторий.

Учреждение осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Лицензия № ЛО-66-01-003273 на осуществление медицинской деятельности, выданной Министерством здравоохранения Свердловской области 09 апреля 2015 года, бессрочно;

Лицензия № СВЕ 02726ВЭ на право пользования недрами на добычу питьевых подземных вод, действует до 30.06.34г., выдана Министерством природных ресурсов РФ.

Лицензия № 435179 правообладатель товарного знака, действует до 17.07.2029., выдана Федеральной службой по интеллектуальной собственности, патентам и товарномым знакам.

Лицензия №ВХ-54-005052 от 14.07.2016г. на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности сроком бессрочно.

Единоличный исполнительный орган Учреждения:

Директор Учреждения Ильина Римма Николаевна

Главный бухгалтер Учреждения:

В соответствии с п.3 ст.7 Федерального закона «О бухгалтерском учете» в редакции ФЗ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ ведение бухгалтерского учета передано специализированной организации Обществу с ограниченной ответственностью «Центр Сервисных Решений»по договору № 36/БНУ/СПЛ от 07.08.2017г.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр Сервисных Решений».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ЦСР».

Место нахождения: 654006, г.Новокузнецк Кемеровской области, ул. Рудокапровая, д. 1.

Почтовый адрес: 654006, г. Новокузнецк Кемеровской области, ул. Рудокопровая, д. 1..

Право подписи бухгалтерской, налоговой отчетности в разделе «Главный бухгалтер» имеет: начальник отдела отчетности по РСБУ Александрова Анна Александровна доверенность № 47-20/ЦСР от 13.11.2020 г., тел. 8 (3843) 59-50-54

Совет директоров (Наблюдательный совет) у Учреждения отсутствует

Ревизионная комиссия Учреждением не формировалась

Дочерних обществ Учреждение не имеет.

Зависимых обществ нет.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2017г., утвержденная приказом от 29.12.2017 № 307, с изменениями, внесенными приказами от 01.10.2018 №251/1, от 31.12.2018 №324, от 30.06.2019 № 158/1, от 31.12.2019 №350 подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета (Приложение 1), а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям - формы первичной учетной документации, утвержденные в организации (Приложение 2). Первичный учетный документ может составляться на бумажном носителе или в виде электронного документа, подписанного электронной подписью (Порядок применения электронного документооборота устанавливается отдельным локальным документом). Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета (Приложение 3).

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности подлежит пересчету в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в

добавочный капитал этой организации. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет организации ведётся специализированной сторонней организацией ООО «Центр сервисных решений».

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделения, выделенные на отдельный баланс.

Подразделения организации ведут бухгалтерский учет, руководствуясь основными положениями настоящей Учетной политики.

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в Приложении 4 к настоящей Учетной политике.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

Бухгалтерский учет в организации (в том числе первичный) осуществляется в соответствии с требованиями законодательства для некоммерческих организаций в части раздельного учета по видам деятельности, а также доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках поступлений от иностранных источников, и доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках иных организация культмассовых мероприятий

Виды деятельности организации, подлежащие раздельному учету:

Основная деятельность:

– организация семейных оздоровительных заездов «Мать и дитя»;

– организация разнообразных заездов по профилю заболевания с консультациями специалистов;

– прием представителей зарубежных фирм, работающих по контракту с ОАО «ЕВРАЗ НТМК»;

– улучшение и расширение материальной базы профилактория и творческих связей с санаториями области и научно-исследовательскими институтами с привлечением их к изучению эффективности оздоровительных мероприятий;

– проведение семинаров, конференций, праздничных вечеров.

Предпринимательская и иная приносящая доход деятельность, направленная на достижение уставных целей:

– осуществление профилактической оздоровительной работы с трудящимися ОАО «ЕВРАЗ НМК», жителями и гостями города;

– реализация путевок в санаторий-профилакторий;

– реклама всех видов деятельности ЧУ СП «Леневка» и издательская деятельность;

– другие виды деятельности незапрещенные законом;

– организация культмассовых мероприятий.

Методологические аспекты учетной политики основной деятельности

Учет и оценка основных средств

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы, принимаются к учету в состав основных средств с момента выполнения условий признания активов в составе объектов основных средств. В аналитическом учете объекты, введенные в эксплуатацию до 01.12.2012г. учитываются обособленно до получения регистрации прав на объект недвижимости.

Отдельные части объекта основных средств, срок полезного использования которых существенно отличается друг от друга, учитываются в качестве отдельных инвентарных объектов. При этом в качестве отдельного инвентарного объекта может учитываться только та часть основного средства, которая имеет отдельную классификацию в Общероссийском классификаторе основных фондов ОК 013-94 (утв. Постановлением Госстандарта РФ от 26.12.1994 № 359 (ред. от 14.04.1998)) и (или) в технической документации (нормативных требованиях по эксплуатации) на объект основных средств установлен срок полезного использования на данную часть объекта основных средств.

Для целей отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности применяются следующие методы оценки используемых земельных участков, кроме отражаемых в балансе:

– для арендованных: по договорной, при её отсутствии – по кадастровой стоимости, при отсутствии договорной и кадастровой – по общей сумме арендных платежей, определенных договором;

– для прочих: по кадастровой стоимости, а при ее отсутствии – в условной оценке.

Переоценка основных средств не производится.

Группировка основных средств производится по видам. Учет основных средств также ведется по местам их нахождения, материально-ответственным

лицам. Основные средства, полученные в лизинг и учитываемые на балансе организации в соответствии с условиями договора лизинга, отражаются в отдельной группе основных средств.

Расходы на модернизацию, реконструкцию или техническое перевооружение объектов основных средств с остаточной стоимостью равной нулю, а также объектов, удовлетворяющих критериям признания основных средств, приведенным в п.4 ПБУ 6/01, но отраженных при первоначальном признании в составе МПЗ в связи с непревышением стоимостного лимита, установленного учетной политикой на момент признания:

– в размере не более 100 000 рублей подлежат включению в состав текущих расходов;

– в размере более 100 000 рублей:

– для основных средств с нулевой остаточной стоимостью подлежат включению в стоимость данных объектов основных средств;

– для объектов, первоначально признанных в составе МПЗ и числящихся на балансе, формируют вместе с первоначальной стоимостью МПЗ новый объект основных средств;

– для объектов, первоначально признанных в составе МПЗ и списанных с баланса, формируют новый объект основных средств, с одновременным списанием малоценного объекта с забалансового учета.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы единовременно (с обеспечением забалансового учета).

Материальные ценности и выданные авансы, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/ приобретаемых внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов, НИОКР, прочие ВНА), в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе внеоборотных активов организации.

Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности арендованных основных средств используются следующие методы оценки:

– по договорной стоимости;

– при ее отсутствии – по общей сумме арендных платежей, определенных договором.

Учет амортизации основных средств

Амортизация по основным средствам некоммерческих организаций не начисляется. По ним производится ежемесячное начисление износа исходя из

первоначальной стоимости основного средства и установленного организацией срока их полезного использования с обеспечением забалансового учета суммы износа.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями с учетом заключения специалистов технических служб организаций и рекомендациями организаций-изготовителей. Срок полезного использования объектов основных средств, поступивших по договорам лизинга, может определяться исходя из условий договора лизинга.

Организация пересматривает срок полезного использования объекта основных средств в случае реконструкции, достройки, дооборудования, технического перевооружения или модернизации объекта основных средств при условии улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования.

Учет амортизации нематериальных активов

По нематериальным активам амортизация не начисляется.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Учет амортизации прочих внеоборотных активов.

По прочим внеоборотным активам амортизация не начисляется. По ним производится ежемесячное начисление износа исходя из первоначальной стоимости объекта и срока полезного использования, с обеспечением забалансового учета суммы износа.

Определение срока полезного использования объектов прочих внеоборотных активов осуществляется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Использование средств целевого финансирования на приобретение основных средств, нематериальных активов, прочих внеоборотных активов относится на добавочный капитал в момент ввода данных объектов в эксплуатацию.

Учет расходов на НИОКР

Списание расходов по каждому инвентарному объекту НИОКР производится линейным способом.

Списание расходов на НИОКР осуществляется в течение ожидаемого срока использования результатов работ, но не более 5-ти лет, начиная с 1-го числа

месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения НИОКР.

Учет специальной оснастки и специальной одежды

Приобретение и выдача работникам специальной одежды и средств индивидуальной защиты (далее СИЗ) осуществляется собственными силами организации.

Специальная одежда независимо от срока полезного использования принимается к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитывается в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Стоимость специальной одежды, независимо от срока эксплуатации, в момент её передачи (отпуска) сотрудникам списывается в дебет соответствующих счетов на расходы по исполнению сметы, если источником их финансирования выступали целевые средства, полученные организацией.

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления со сроком полезного использования не более 12 месяцев принимаются к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. Стоимость таких объектов в момент его передачи в эксплуатацию списывается в дебет соответствующих счетов на расходы по исполнению сметы, если источником их финансирования выступали целевые средства, полученные организацией.

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления, срок полезного использования которых более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей, учитываются в составе внеоборотных активов в качестве основных средств.

С целью обеспечения сохранности специальной одежды, специального оборудования, специального инструмента и специальных приспособлений при полном списании стоимости данных объектов на затраты организуется контроль за их движением на забалансовых счетах.

Учет сырья и материалов

Принятие к учету сырья и материалов

Единицей бухгалтерского учета сырья и материалов является номенклатурный номер.

Учет основного и вспомогательного сырья и материалов осуществляется без применения учетных цен.

Поступление из производства на склады материальных ценностей, которые ранее были отпущены в производство или образовались в процессе технологического цикла, отражается по кредиту счетов учета производства (20, 23, 25, 26, 29) в корреспонденции с дебетом счета 10 «Материалы».

Организация осуществляет формирование фактической себестоимости сырья и материалов без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов, без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и субсчета «Отклонение» на счете 10 «Материалы». Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах сырье и материалы выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями сырья и материалов.

Поступившие неотфактурованные МПЗ отражаются в фактических ценах на основании имеющихся приходных документов (либо в договорных, плановых ценах при отсутствии фактической оценки). Обособленно учитываются НДС и соответствующая кредиторская задолженность.

Оценка сырья, материалов и возвратных отходов при их отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске и ином выбытии сырье, материалы и возвратные отходы оцениваются по средней стоимости (в скользящей оценке).

Учет готовой продукции и полуфабрикатов

Принятие к учету готовой продукции и полуфабрикатов

Оценка готовой продукции и полуфабрикатов осуществляется

– по фактической производственной себестоимости.

Оценка готовой продукции и полуфабрикатов при выбытии

При выбытии готовая продукция и полуфабрикаты оцениваются по средней стоимости (в скользящей оценке).

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг

Формирование затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг

Затраты по разным видам деятельности учитываются на разных субсчетах согласно утвержденному порядку о раздельном учете.

Учет целевого финансирования

Учет целевого финансирования некоммерческих организаций осуществляется на счете 86 «Целевое финансирование».

Источниками целевого финансирования являются:

- добровольные имущественные взносы и пожертвования;

- регулярные и единовременные поступления от учредителей;

- прибыль, полученная от предпринимательской деятельности, направленной на достижение уставных целей.

Структура и способы списания расходов, относящихся к следующим отчетным периодам

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в отчетности следующим образом:

– в составе прочих внеоборотных активов:

– *расходы на приобретение разрешений, сертификацию на срок более 1 года;*

– в составе незавершенного производства:

– *расходы на освоение новых производств, оборудования и агрегатов, пуско-наладочные расходы, не включаемые в стоимость основных средств.*

– в составе авансов выданных:

– *страховые взносы, уплачиваемые по договорам страхования, гарантии;*

– *расходы на приобретение лицензий, разрешений, сертификацию, программное обеспечение на срок не более 1 года.*

Стоимость лицензий и компьютерных программ, имеющих срок полезного использования более 1 года, отражается в бухгалтерской отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат отражению в составе текущих расходов единовременно в случае, если они приобретены за счет средств целевого финансирования и используются в некоммерческой деятельности.

Резервы

В целях отнесения начислений персоналу организации в состав расходов тех отчетных периодов, к которым они относятся, создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Порядок создания и использования резерва устанавливается отдельным организационно-распорядительным документам организации.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Методологические аспекты учетной политики предпринимательской и иной приносящей доход деятельности

Учет и оценка основных средств

Порядок учета основных средств, приобретенных за счет средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, аналогичен приведенному в разделе 2.1. настоящей Учетной политики.

Учет амортизации основных средств.

Амортизация по объектам основных средств, используемых в предпринимательской и иной приносящей доход деятельности и приобретенных за счет средств полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности, начисляется линейным способом.

Порядок определения сроков полезного использования по объектам основных средств аналогичен порядку изложенному в п.2.1.10.2 - 2.1.10.3 настоящей Учетной политики.

Учет амортизации нематериальных активов.

Учет амортизации нематериальных активов осуществляется аналогично п.2.2. настоящей Учетной политики.

Учет амортизации прочих внеоборотных активов.

Амортизация по объектам прочих внеоборотных активов, используемых в предпринимательской и иной приносящей доход деятельности и приобретенных за счет средств, полученных от предпринимательской и иной принрсящей доход деятельности, начисляется линейным способом.

Порядок определения срока полезного использования по объектам прочих внеоборотных активов аналогичен порядку, изложенному в пункте 2.3.2 настоящей Учетной политики.

Учет специальной оснастки и специальной одежды

Приобретение и выдача работникам специальной одежды и средств индивидуальной защиты (далее СИЗ) осуществляется собственными силами организации.

Специальная одежда не зависимо от срока полезного использования принимается к бухгалтерскому учету в составе оборотных средвтв и учитывается в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Стоимость специальной одежды, независимо от срока эксплуатации, в момент ее передачи (отпуска) сотруднику списывается в дебет соответствующих счетов на затраты производства, если источником финансирования выступали доходы, полученные от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления со сроком полезного использования не более 12 месяцев принимаются к бухгалтерскому учету в составе оборотных средств и учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. Стоимость такого специального оборудования в момент его передачи в эксплуатацию списывается в дебет соответствующих счетов на затраты производства, если источником финансирования выступали доходы, полученные от коммерческой деятельности.

Специальное оборудование, специальный инструмент и специальные приспособления, срок полезного использования которых более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей, учитываются в составе внеоборотных активов в качестве основных средств.

С целью обеспечения сохранности специальной одежды, специального оборудования, специального инструмента и специальных приспособлений при полном списании стоимости данных объектов на затраты отрганизуется контроль за их движением на забалансовых счетах.

Учет сырья и материалов

Учет сырья осуществляется аналогично порядку, приведенному в п.2.5. настоящей Учетной политики.

Учет товаров

Принятие к учету товаров

В состав товаров включаются товары, предназначенные для оптовой и розничной торговли.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Товары, приобретенные организацией для оптовой продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Подразделения розничной торговли и общественного питания учитывают товары

– с применением счета 42 "Торговая наценка".

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость товаров.

Формирование фактической себестоимости товаров, приобретаемых для перепродажи, осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости товара».

Учет транспортно-заготовительных расходов осуществляется на счете 41 «Товары» вместе с основной стоимостью товаров. Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах товары выбыли или в случае, когда

транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями товаров.

В целях формирования информации о прекращаемой деятельности объекты внеоборотных активов, использование которых прекращено в связи с принятием решения об их продаже и в отношении которых имеется подтверждение того, что возобновление использования их не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое), а также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения составляют ценности, которые признаются материалами, запасными частями или иными видами запасов, предназначенными для дальнейшего использования организацией при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг.

Объекты внеоборотных активов, признанные долгосрочными активами к продаже, учитываются по балансовой стоимости соответствующего объекта, сформированной на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. В случае, если на момент переклассификации остаточная стоимость объекта внеоборотного актива равна нулю, он учитывается в условной оценке 1 рубль.

Материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции учитываются по рыночной стоимости на момент переклассификации.

Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

Долгосрочные активы к продаже учитываются на счете 41 и в отчетности отражаются в составе прочих оборотных активов в оценке, не превышающей их рыночную стоимость.

Доходы от продажи долгосрочных активов к продаже относятся к прочим доходам.

При продаже долгосрочных активов к продаже, стоимость, по которой они приняты к учету, относится в состав прочих расходов».

Оценка товаров при их выбытии.

При выбытии товары оцениваются по средней стоимости (в скользящей оценке).

Учет готовой продукции и полуфабрикатов

Учет готовой продукции и полуфабрикатов осуществляется аналогично порядку, приведенному в п. 2.8. настоящей Учетной политики.

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг

Формирование затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Методы учета готовой продукции, незавершенного производства, попутной продукции, возвратных отходов и калькулирования себестоимости определяются отдельным организационно-распорядительным документом.

Затраты для целей бухгалтерского учета группируются следующим образом:

- материальные затраты;
- услуги поставщиков и подрядчиков;
- затраты на оплату труда;
- страховые взносы во внебюджетные фонды;
- прочие.

Оценка незавершенного производства

К незавершенному производству на отчетную дату относится следующая продукция и работы:

- не прошедшая всех стадий производства, предусмотренных техническим процессом в соответствии с нормативно-технической документацией;
- прошедшая все стадии производства, но не принятая отделом (службой) технического контроля качества;
- незаконченные работы;
- законченные, но не принятые заказчиком работы.

По деятельности, связанной с оказанием услуг, незавершенного производства не возникает.

Оценка незавершенного производства осуществляется:

- по фактической производственной себестоимости;

Учет и распределение расходов на продажу и управленческих расходов.

Следующие виды расходов на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг только в случае реализации продукции, к которой они относятся:

- затраты на упаковку на складах готовой продукции;
- затраты на перевозку конкретных партий продукции;
- затраты на уплату таможенных пошлин по конкретным партиям продукции.

Остальные виды расходов на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Финансовые вложения

Первоначальная оценка финансовых вложений

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений.

Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- отдельная ценная бумага;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- предоставленный займ другим организациям;
- депозитный вклад (свыше трех месяцев);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;
- и другие объекты.

Аналитический учет финансовых вложений в организации обеспечивает информацию:

- по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений;
- по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Дополнительная информация о финансовых вложениях формируется в разрезе групп. Группа формируется по следующим признакам:

- по каждому эмитенту;
- в разрезе ценных бумаг данного эмитента – по каждому виду ценных бумаг;
- в разрезе каждого вида ценных бумаг - по номиналу и номеру для векселей и по выпуску для эмиссионных ценных бумаг.

В случае использования средств полученных займов и кредитов для осуществления предварительной оплаты финансовых вложений, начисленные проценты не включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, а признаются прочими расходами организации того отчетного периода, когда они понесены.

Все дополнительные затраты на приобретение финансовых вложений не указанные в договоре, произведенные до постановки их на учет, относятся на прочие расходы.

На счетах учета денежных средств и финансовых вложений учитываются обособленно средства, использование которых организацией в силу имеющихся

обстоятельств ограничено, в том числе заблокированные средства, аккредитивы, неснижаемые остатки, резервы финансовых средств для локализации и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций (аварий).

Последующая оценка финансовых вложений во время владения

С целью отражения на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым текущую рыночную стоимость можно определить, корректировка (переоценка) их оценки проводится ежеквартально на последнюю дату квартала.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой относится на финансовый результат организации.

Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Корректировка оценки ценных бумаг производится на основании документа, предоставленного организатором торгов.

В случае отсутствия у организатора торгов информации о рыночной цене ценной бумаги, корректировка ее оценки не производится и данная ценная бумага отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности по стоимости ее последней оценки.

Если по одним и тем же финансовым вложениям сделки совершались через двух и более организаторов торговли, то организация вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку, сложившуюся у одного из организаторов торговли.

Если по состоянию на отчетную дату организатор торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывает в установленном порядке рыночную цену ценных бумаг, то для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности на указанную дату за текущую рыночную стоимость данных ценных бумаг следует принимать последнюю по времени расчета их рыночную цену.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости. При этом в бухгалтерской (финансовой) отчетности такие финансовые вложения отражаются за минусом сформированного по ним резерва.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится ежеквартально по состоянию на последнее число отчетного квартала.

Начисление в бухгалтерском учете дохода по долговым финансовым вложениям осуществляется ежемесячно в сумме причитающихся на отчетную дату будущих платежей, согласно доходности финансовых вложений, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере

причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в состав прочих доходов или расходов).

Начисленные проценты по долговым ценным бумагам и предоставленным займам отражаются вместе со стоимостью финансовых вложений (при условии, что срок погашения процентов и указанных финансовых вложений совпадает) и подлежат отдельному раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При реализации процентных (дисконтных) ценных бумаг финансовый результат от осуществления таких операций определяется с учетом процентного дохода, начисленного по выбывающим ценным бумагам.

Выбытие финансовых вложений

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, за исключением перечисленных в п.3.9.3.3, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Бездокументарные ценные бумаги и вклады в уставные капиталы других организаций при выбытии оцениваются по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг и вкладов.

Оценка обеспечений обязательств полученных

Имущество, полученное в обеспечение обязательств по финансовым вложениям, принимается к учету в качестве забалансового показателя в оценке, которая предусмотрена договором об обеспечении обязательств.

Собственные векселя

Задолженность по собственному дисконтному векселю в момент его выдачи отражается в сумме привлеченных денежных средств либо в размере прекращенного за счет выдачи векселя обязательства (кредиторской задолженности).

При этом соответствующая часть такого дисконта относится ежемесячно в состав прочих расходов с одновременным увеличением задолженности по векселю таким образом, чтобы к моменту наступления срока его погашения задолженность по векселю, отраженная в учете, соответствовала сумме подлежащей выплате по векселю.

Проценты по собственному векселю, выданному в счет оплаты приобретенных ТМЦ, потребленных работ, услуг, отражаются в бухгалтерском учете ежемесячно в течение периода обращения векселя.

Заемные обязательства

Порядок учета задолженности по заемным обязательствам

Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

Учет затрат по кредитам и займам

В бухгалтерском учете затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, в случае их существенности предварительно учитываются в составе прочих внеоборотных (оборотных) активов с последующим отнесением их в состав прочих расходов в течение срока, на который привлечены денежные средства. Несущественные затраты (если общая величина расходов, связанных с привлечением конкретной суммы, не превышает наименьшую из величин - 1% от этой привлеченной суммы или 1 млн. руб.) относятся на расходы в периоде возникновения. Затраты, связанные с привлечением заемных средств в иностранной валюте, не перекурсовываются и списываются в состав расходов по историческому курсу. Затраты, связанные с привлечением заемных средств для отражения в отчетности подлежат делению на краткосрочные и долгосрочные, в зависимости от срока погашения суммы займа.

Учет вексельных обязательств

Расход по процентным ценным бумагам, выпущенным с целью привлечения денежных средств, начисляется в бухгалтерском учете в сумме причитающихся на отчетную дату платежей согласно доходности ценных бумаг ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Учет облигационных займов

При привлечении денежных средств путем выпуска облигаций, начисление причитающихся процентов или дисконта по размещенным облигациям отражается организацией – эмитентом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, без предварительного учета в составе расходов будущих периодов.

Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

– выручка от реализации санаторно-курортных услуг;

– выручка от оказания медицинских услуг;

– выручка от услуг аквапарка;

– выручка от продаж работ/услуг непромышленного характера;

– выручка от продаж товаров.

Не указанные выше виды доходов, в том числе дилерские премии за выполнение определенных условий договора, не уменьшающие цену приобретенных товаров, относятся к прочим доходам.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

- положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС и НКС;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг (акция);
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг (вексель);
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность;
- доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты;
- доходы/расходы от продажи путевок;
- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по торговой дебиторской задолженности (покупатели и заказчики);

- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по неконсолидируемым КГ с отрицательными ЧА;
- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по прочей дебиторской задолженности (включая авансы, кроме авансов под внеоборотные активы);
- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам (НДС);
- восстановление/создание резерва под снижение стоимости МПЗ;
- восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (займы);
- восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (инвестиции);
- восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений (прочие);
- восстановление/создание резерва под обесценение авансов под внеоборотные активы;
- восстановление/создание резерва по недостачам оборотных активов
- восстановление/создание резерва по недостачам внеоборотных активов;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (в части налогов) кроме налога на прибыль;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на прибыль;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (кроме налогов);
- восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала основных и вспомогательных производств;
- восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала подразделений сбыта;
- восстановление/создание резерва по отпускам управленческого персонала;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство по сокращению численности (штата);
- восстановление/создание резерва под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Суммы начисленного налога на землю по земельным участкам, объекты, расположенные на которых однозначно используются в производственных целях, отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Себестоимость». При невозможности идентифицировать назначение или при использовании объектов как в производственных, так и в непроизводственных целях, суммы начисленного налога на землю по земельным участкам под данными объектами отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке «Управленческие расходы».

Структура и способы списания расходов, относящихся к следующим отчетным периодам

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в отчетности следующим образом:

– в составе прочих внеоборотных активов:

– расходы на приобретение разрешений, сертификацию на срок более 1 года;

– в составе незавершенного производства:

– расходы на освоение новых производств, оборудования и агрегатов, пуско-наладочные расходы, не включаемые в стоимость основных средств;

– в составе авансов выданных:

– страховые взносы, уплачиваемые по договорам страхования, гарантии;

– расходы на приобретение лицензий, разрешений, сертификацию, программное обеспечение на срок не более 1 года.

Стоимость лицензий и компьютерных программ, имеющих срок полезного использования более 1 года, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат признанию в составе тех отчетных периодов, к которым они относятся.

Порядок применения ПБУ 18/02

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Резервы

По состоянию на конец каждого квартала создаются следующие виды оценочных резервов с тем, чтобы стоимость соответствующих активов не была отражена в бухгалтерском балансе в оценке, превышающей их рыночную стоимость:

– резерв по сомнительной дебиторской задолженности, включая авансы, выданные под внеоборотные активы;

– резерв по сомнительным долгам (НДС);

– резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;

– резерв под обесценение финансовых вложений;

– резерв под недостачи.

В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются следующие оценочные обязательства:

– резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;

– резерв на выплату вознаграждений по итогам отчетного периода (года, квартала);

– резерв под оценочное обязательство (в части налогов) кроме налога на прибыль;

– резерв под оценочное обязательство в части налога на прибыль;

– резерв под оценочное обязательство (кроме налогов);

– резерв под оценочное обязательство по ликвидации;

– резерв под оценочное обязательство по сокращению численности (штата);

– резерв под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже.

Порядок создания и использования резервов устанавливается отдельными организационно-распорядительными документами организации.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Порядок отражения земельного налога.

Учреждение не является плательщиком налога на землю.

Порядок отражения операций по договорам лизинга (сублизинга).

Учреждение не имеет договоров лизинга (сублизинга).

2.2. Изменения учетной политики

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В 2020 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Учреждения были внесены следующие изменения, что позволило повысить уместность и надежность бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, показатели которой сформированы с учетом таких изменений:

Пункт документа, к которому готовится изменение	Учетная политика на 2019 год	Учетная политика на 2020 год
3.7.	3.7.17. новый	3.7.17. В целях формирования информации о прекращаемой деятельности объекты внеоборотных активов, использование которых прекращено в связи с приня-тием решения об их продаже и в отношении которых имеется подтверждение того, что возобновление использования их не предполагается (принято соот-ветствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое), а также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции признаются долгосрочными активами к продаже. Исключения составляют ценности, которые признаются материалами, запасными частями или иными видами запасов, предназначенными для дальнейшего использования организацией при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг. Объекты внеоборотных активов, признанные долгосрочными активами к продаже, учитываются по балансовой стоимости соответствующего объекта, сформированной на момент его переклассификации в долгосрочный

Пункт документа, к которому готовится изменение	Учетная политика на 2019 год	Учетная политика на 2020 год
		актив к продаже. В случае, если на момент переклассификации остаточная стоимость объекта внеоборотного актива равна нулю, он учитывается в условной оценке 1 рубль. Материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции учитываются по рыночной стоимости на момент переклассификации. Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов. Долгосрочные активы к продаже учитываются на счете 41 и в отчетности отражаются в составе прочих оборотных активов в оценке, не превышающей их рыночную стоимость. Доходы от продажи долгосрочных активов к продаже относятся к прочим доходам. При продаже долгосрочных активов к продаже, стоимость, по которой они приняты к учету, относится в состав прочих расходов

2.3. Вступительные и сравнительные данные

2.3. Корректировки данных отчетности

Для обеспечения сопоставимости данных за 2020 год с данными за предшествующий и предшествующий предыдущему году соответствующие данные бухгалтерской отчетности за 2019, годы были скорректированы

Показатели раздела 5. «Неденежные операции» Формы №7 «Приложения к отчету о финансовых результатах» за 2019 год были скорректированы в связи с изменением подхода к ракрытию информации:

тыс. руб.

Показатель		За 2019 г. до корректировка	За 2019 г. с учетом корректировки	Изменения
наименование контрагента	код			
5. Неденежные операции				
Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), в том числе:	7600	3 566	-	(3 566)
по операциям с несвязанными сторонами	7610	3 394	-	(3 394)
ИП Ковалева Т.Н.		1 921	-	(1 921)
ООО СКП "Свердловскккурорт"		433	-	(433)
ООО "Уралкурортсервис"		127	-	(127)
Уралкурорт-тур		148	-	(148)
ООО Золотая Русь		141	-	(141)
Тагилтурист Тур фирма		180	-	(180)
ООО Премьер-М		283	-	(283)
Лысов К.А. ИП (Дом в лесу)		38	-	(38)
ООО Центр туризма НТ		14	-	(14)
Гончаренко А. Н. ИП		12	-	(12)
Родные курорты		29	-	(29)
Екатеринбургское Тур.Агенство		8	-	(8)
Курорт Логистика		28	-	(28)
Матвеев С.И.		8	-	(8)
Анжело		2	-	(2)
ООО Тагилхимчистка		22	-	(22)
прочие	7619	172	-	(172)
Всего по неденежным операциям	7660	3 566	-	3 566
Всего контрагентов по неденежным операциям (количество)	7662	18	-	-

Корректировка данных в другие формы отчетности не вносилась.

3. Обеспечения, обязательства и имуществ в залоге.

3.1. Информация об обеспечениях и обязательствах.

Обязательств и поручительств Учреждение не выдавало.

3.2. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

Имущество в залог под собственные обязательства Учреждение не передавало.

3.3. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона

Неоплаченного оборудования, которое признается находящимся в залоге, у Учреждения нет.

4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по резерву по оценочным обязательствам приведена в разделе 7.1 отчетной Формы № 5.

5. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Учреждения

Информация о прекращаемой деятельности

В 2020 году ни один вид деятельности не прекращался.

Информация о реорганизации Учреждения

Реорганизация Учреждения не производилась.

6. Информация о непрерывности деятельности

Учреждение намерено продолжать свою деятельность непрерывно и не имеет намерений прекращения деятельности в ближайшие 12 месяцев 2021 г.

В первые месяцы 2020 года возникла значительная нестабильность на мировом рынке, вызванная вспышкой COVID-19. Во многих странах организации были вынуждены прекратить или сократить операции на длительный или неопределенный период времени. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, включают запреты на передвижение, карантины, социальное десантирование и закрытие не являющихся социально значимыми организаций.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность ответных мер правительства и центрального банка не в полной мере позволяют оценить продолжительность и степень разрушительности данных последствий, а также их влияние на финансовое положение и результаты организации в будущие отчетные периоды.

Вспышка COVID-19 в 2020 году привела к необходимости введения дополнительных мер и возникновению дополнительных расходов у Общества, связанных с безопасностью сотрудников, а также с переводом их работы в режим удаленного доступа.

Расходы на содержание учреждения в 2020 г. скорретированы в смете Целевого финансирования Учредителем, в связи временной приостановкой бронирования мест, прием и размещение граждан в санаторно- курортных организациях (постановление Правительства Свердловской области от 27.03.2020 «Режим повышенной готовности в связи с пандемией») и компенсированы.

После отмены ряда ограничений режима работы Учреждение приступило к основному виду деятельности и продолжает работать в обычном режиме, соблюдая все меры профтлактических мероприятий, связанных с короновирусной инфекцией.

Влияние социально- экономического риска, вызванного пандемией короновируса, на финансово-хозяйственную деятельность Учреждения оценивается как не существенное, Учреждение продолжает свою деятельность.

Руководство ЧУ СП «Леневка» полагает, что предприняты все необходимые меры для непрерывной работы учреждения в условиях пандемии, защиты сотрудников, своевременного исполнения обязательств. Влияние пандемии не рассматривается руководством учреждения как угроза непрерывности деятельности.

7. Прочая информация.

7.1. Информация по сегментам

Почти 100% выручки было получено от оказания услуг. У Учреждения отсутствуют иные направления деятельности, по которым бы выручка от реализации внешним покупателям, прибыль или активы превышали 10 % от соответствующего показателя в целом по Учреждению.

Информация об активах в разрезе географических сегментов не раскрывается в связи с тем, что все активы Учреждения расположены в России.

Информация о выручке покупателям и заказчикам организации по видам продукции (товаров, работ, услуг) раскрыта в Форме № 7 «Пояснения к бухгалтерской отчетности Приложение к отчету о финансовых результатах».

7.2. Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию, и денежных эквивалентах в отчетности, движении денежных средств

Информация о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	январь-декабрь 2019	Январь-декабрь 2020
Поступление денежных средств	275 380	214 043
Покупатели	172 449	31 648
Оплата труда	10	-
Оплата налогов	8 216	7 801
Внебюджетные фонды	1 478	1 291
прочее	93 227	173 303
Платежи	261 927	226 276
Поставщики	107 738	87 095
Оплата труда	88 963	85 885
Оплата налогов	28 299	23 470
Внебюджетные фонды	27 351	24 349
прочее	9 576	5 477

7.3. Информация о движении денежных средств по предварительной оплате.

тыс. руб.

Показатели	За 2019г.	За 2020г.
авансы, полученные (с НДС) всего:	124 141	29 330
авансы, выданные (с НДС) всего:	290	52 300

У Учреждения денежных эквивалентов нет.

7.4. Информация об использовании средств по строке 6350 «Прочие» Формы №6 «Отчет о целевом использовании средств»

тыс. руб.

Показатели	За 2019г.	За 2020г.
Итого по строке 6350, в том числе:	266	4 559
Возмещаемые расходы из бюджета на професиональное обучение	266	-
Услуги по ведение бухгалтерского и налогового учета	-	973

Показатели	За 2019г.	За 2020г.
Проценты за пользование займом	-	249
Транспортные услуги	-	2 063
Расчетно-кассове обслуживание банков	-	97
Услуги связи	-	318
Добровольное страхование сотрудников	-	315
Прчие услуги сторонних организаций	-	544

7.6. Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца)

Объекты основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца) у учреждения отсутствуют.

7.7. Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

тыс. руб.

Наименование	За 2019 год	За 2020 год
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	-	-
Товары, принятые на комиссию	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	92	92
Обеспечения обязательств и платежей полученные	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	-	-
Материалы, принятые в переработку	-	-
Износ объектов внешнего благоутройства и других аналогичных объектов	251 451	266 265
Бланки строгой отчетности	9 821	8 430

7.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Рисков, способных существенно влиять на финансово-хозяйственную деятельность Учреждения, не выявлено.

8. События после отчетной даты.

8.1. После отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений не производились.

8.2. Дочерние, зависимые и прочие общества отсутствуют.

8.3. Учреждение планирует продолжать свою деятельность не менее 12 месяцев.

8.4. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

9. Информация об исправлении ошибок в бух.учете и отчетности

Данная бухгалтерская отчетность учреждения является исправленной и заменяет собой ранее подписанную отчетность. Исправление ошибки внесено до даты утверждения отчетности учредителем и им принято решение о внесении исправлений существенной ошибки путем составления и предоставления в налоговый орган исправленной отчетности.

Исправление в отчетность внесено по причине некоректного распределения затрат между на коммерческую и и некоммерческую деятельность (выполненные услуги/работы, МПЗ, заработная плата и начисления), стоимость рекламы и вознаграждений, уплачиваемых агентом за реализацию путевок сокректирован на коммерческие расходы, стоимость ОС (винтовой лестницы в кинозале, стоимость столешницы с 4-мя умывальниками) веденых в эксплуатацию в качестве отдельных объектов основных средств скорректирована и отражена в составе текущих расходов на ремонт на коммерческую деятелность и за счет Целевого финансирования, начислен резерв по сомнительным долгам по ООО ЭНКОМ, и резерв под обеценениия МПЗ на прочие раходы, скорретированы проценты к уплате, которые были отражены за счет Целевого финансисрования,

По сравнению с ранее подписанной бухгалтерской отчетностью изменены следующие показатели отчетности:

Изменение показателей за 2020 г. Формы № 1 «Бухгалтерский баланс».

тыс. руб.

АКТИВ	№ строки	До корректировки	После корректировка	Сумма корректировки
Основные средства в том числе:	1150	602 006	600 707	(1 299)
здания, машины, оборудование и другие основные средства	1153	601 081	599782	(1 299)
Отложенные налоговые активы	1180	2 320	1 972	(348)
ИТОГО по разделу I	1100	605 462	603 815	(1 647)
Запасы: в том числе:	1210	3 441	3 416	(25)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 838	2 813	(25)
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	72	39	(33)
Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	13 521	4 551	(8 970)
Прочая дебиторская задолженность	1235К	12 283	3 313	(8 970)
ИТОГО по разделу II	1200	28 289	19 261	(9 028)
БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	633 751	623 076	(10 675)

ПАССИВ	№ строки	До корректировки	После корректировка	Сумма корректировки
Целевое финасирование	1330	37 106	27 640	(9 466)
целевое финансирование некомерческой деятельности	1331	12 335	1 704	(10 631)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) от коммерческой деятельности в том числе	1332	24 771	25 936	1 165
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1350	29 191	28 066	(1 125)
ИТОГО по разделу III	1300	66 297	55 706	(10 591)
ИТОГО по разделу IV	1400	539 189	539 189	-
Кредиторская задолженность в том числе:	1520	24 561	24 477	(84)
задолженность по налогам и сборам	1525	3 027	2 943	984)

ПАССИВ	№ строки	До корректировки	После корректировка	Сумма корректировки
ИТОГО по разделу V	1500	28 265	28 181	(84)
БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1600	633 751	623 076	(10 675)

Изменение показателей за 2020 г. Формы № 2 «Отчет о финасовых результатах».

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За январь – декабрь 2020 до корректирки	За январь – декабрь 2020 после корректирки	Сумма корректировки
Выручка	2110	73 940	73 940	-
Себестоимость продаж	2120	(64 289)	(51 668)	12 621
Валовая прибыль (убыток)	2100	9 651	22 272	12 621
Коммерческие расходы	2210	-	(916)	(916)
Управленческие расходы	2220	(5 204)	(6 409)	(1 205)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 447	14 947	10 500
Проценты к получению	2320	(446)	(512)	(66)
Прочие расходы	2350	(3 048)	(12 007)	(8 959)
Прибыль убыток до налогообложения	2300	8 338	9 813	1 475
Налог на прибыль	2410	(429)	(739)	310
в том числе: текущий налог на прибыль,	2411	(2 883)	(2 539)	344
Отложенный налог на прибыль	2412	2 454	1 800	(654)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2500	7 909	9 074	1 165

Изменение показателей за 2020 г. Формы № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу раздел 2.1 «Наличие и движение основных средств».

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменение за период	На конец периода	
			Поступило	Первоначальная стоимость***	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего:	5200	за 2020г., до корректировки	14 933	609 910	(8 829)
		За 2020г.., после корректировка	13 022	608 611	(8 829)
		За 2020 г., Сумма корректировки	(1 299)	(1 299)	-
Амортизируемые основные средства, в том числе:	5 201	за 2020г., до корректировки	14 933	609 910	(8 829)
		За 2020г.., после корректировка	13 022	608 611	(8 829)
		За 2020 г., Сумма корректировки	(1 299)	(1 299)	-
машины и оборудование,	5204	за 2020г., до корректировки	14 933	83 107	(2 084)
		За 2020г.., после корректировка	13 022	81 808	(2 084)
		За 2020 г., Сумма корректировки	(1 299)	(1 299)	-

Изменение показателей за 2020 г. Формы № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу раздел 4. «Наличие и движение запасов».

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период				На конец периода	
			Поступления и затраты	Выбыло		Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости
				Себестоимость	Резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего:	5400	за 2020г., до корректировки	194 567	(197 299)	-	-	3 441	-
		За 2020г.., после корректировка	195 849	(198 600)	(6)	–	3 422	(6)
		За 2020 г., Сумма корректировки	1 282	1 301	(6)	-	(19)	(6)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5 201	за 2020г., до корректировки	20 637	(68)	-	(22 696)	609 910	(8 829)
		За 2020г.., после корректировка	20 667	(68)	(6)	(22 745)	608 611	(8 829)
		За 2020 г., Сумма корректировки	30	-	(6)	49	(1 299)	-
Затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	5204	за 2020г., до корректировки	173 110	(195 701)	-	22 640	83 107	(2 084)
		За 2020г.., после корректировка	174 362	(197 002)	-	22 591	81 808	(2 084)
		За 2020 г., Сумма корректировки	1 252	1 301	-	(49)	(1 299)	-

Изменение показателей за 2020 г. Формы № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу раздел 5.1 «Дебиторксая задолженность».

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	На конец года периода до корректировки		На конец года периода после корректировки		Сумма корректировки	
		учтенная по услуовию договора, за 2020 г.	Величина резерва по сомнительным долгам за 2020 г	учтенная по услуовию договора, за 2020 г.	Величина резерва по сомнительным долгам за 2020 г.	учтенная по услуовию договора, за 2020 г.	Величина резерва по сомнительным долгам за 2020 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	5510	13 521	-	13 521	(8 970)	13 521	(8 970)
Прочая дебиторская задолженность*	5 514	12 283	-	12 283	(8 970)	12 283	(8 970)
ИТОГО	5500	13 521	-	13 521	(8 970)	13 521	(8 970)

Изменение показателей за 2020 г. Формы № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу раздел 5.1 «Дебиторксая задолженность» - Прочая дебиторская задолженность*

тыс. руб.

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2020 г. до корректировки	На 31 декабря 2020 г. после корректировки.	Сумма корректировки
ВСЕГО:		12 283	3 313	(8 970)
Расчеты пр претензиям		8 983	13	(8 970)

Изменение показателей за 2020 г. Формы № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу раздел 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

тыс. руб.

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2020 г. Балансовая стоимость до корректировки	На 31 декабря 2020 г. Балансовая стоимость после корректировки	Сумма корректировки
ВСЕГО: *в том числе по видам*		9 140	170	(8 970)
Прочай дебиторская задолженность		9 117	147	(8 970)

Изменение показателей за 2020 г. Формы № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу раздел 5.3 «Кредиторская задолженность».

тыс. руб.

Наименование показателя	код	Период	Остаток на конец отчетного периода до корректировки	Остаток на конец отчетного периода после корректировки	Сумма корректировки
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	5 560	За 2020 г.	24 561	24 477	(84)
расчеты с бюджетом и внебюджетным и фондами	5563	За 2020 г.	5 945	5 861	(84)
ИТОГО	5 550	За 2020 г.	563 554	563 470	(84)

Изменение показателей за 2020 г. Формы № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу раздел 6 «Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)».

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. Балансовая стоимость до корректировки	На 31 декабря 2020 г. Балансовая стоимость после корректировки	Сумма корректировки
Материальные затраты	5610	21 198	21 134	(64)
Расходы на оплату труда	5620	26 771	19 554	(7 217)
Отчисления на социальные нужды	5630	8 217	5 877	(360)
Амортизация	5640	11	11	-
Прочие затраты	5650	11 781	10 902	(879)
Итого по элементам затрат	5660	67 978	57 478	(10 500)
Себестоимость реализованных товаров	5690	1 515	1 515	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	69 493	58 993	(10 500)

Изменение показателей за 2020 г. Формы № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу раздел 7.4 «Налог на прибыль».

тыс. руб.

Наименование показателя	код	За 2020г. до корректировки	За 2020 г. после корректировки	Корректировка за 2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения - всего в том числе:		8 338	9 813	(1 475)
Прибыль, облагаемая по ставке 20%		8 338	9 813	1 475
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	5730	(1 668)	1 962	(3 630)
Постоянный налоговый расход (постоянный налоговый доход)^	5740	1 239	1 224	15
Расход (доход) по налогу	5750	428	(739)	1 167

Наименование показателя	код	За 2020г. до корректировки	За 2020 г. после корректировки	Корректировка за 2020 г.
на прибыль				
Отложенный налог на прибыль - всего в том числе обусловленный:	5760-1	(5)	1 800	(1 805)
- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	5760-1	(5)	1 800	(1 805)
- изменением правил налогообложения, изменением применяемых налоговых ставок	5760-2	-	-	-
- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	5760-3	-	-	-
Текущий налог на прибыль	5770	433	(2 539)	2 972

Изменение показателей за 2020 г. Формы № 6 «Отчет о целевом использовании средств».

тыс.руб.

Наименование показателя	код	За 2020 г. до корректировки	За 2020 г после корректировки	Корректировка за 2020 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	16 862	16 862	-
Поступило средств				
Целевые взносы	6220	155 633	155 633	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	7 909	9 074	1 165
Всего поступило	6200	163 542	164 707	1 165

Наименование показателя	код	За 2020 г. до корректировки	За 2020 г после корректировки	Корректировка за 2020 г.
Использовано средств				
Расходы на содержание аппарата управленияотчетного периода *в том числе:*	6320	(123 154)	(134 921)	11 767
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(82 393)	(91 953)	9 560
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(23 113)	(24 266)	1 153
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(12 498)	(13 552)	1 054
прочие	6326	(5 150)	(5 150)	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(15 574)	(14 449)	(1 125)
Прочие	6350	(4 570)	(4 559)	(11)
Всего использовано средств	6300	(143 298)	(153 929)	10 631
Остаток средств на конец отчетного года	6400	37 106	27 640	(9 466)

Изменение показателей за 2020 г. Формы № 7 «Приложение к отчету о финансовых результатах» раздел 2 «Расходы по обычным видам деятельности (по рынкам сбыта и видам продукции)».

тыс. руб.

Наименование показателя	код	За 2020 г. до корректировки	А 2020 г. после корректировки	Сумма корректировки
Себестоимость продаж, в том числе:	6100	64 289	51 668	(12 621)
от реализации покупных товаров на внутреннем рынке		1 515	1 515	-
прочая		62 774	50 153	(12 621)

Изменение показателей за 2020 г. Формы № 7 «Приложение к отчету о финансовых результатах» раздел 3 «Расходы по обычным видам деятельности (по статьям затрат)»

тыс. руб.

Наименование показателя	код	За 2020 г. до корректировки	А 2020 г. после корректировки	Сумма Корректировки
Затраты на производство, в том числе:	7300	62 774	50 153	(12 621)
Материальные затраты, из них:	7310	21 198	21 134	(64)
основное сырье	7311	62	71	9
топливо, вода, энергия	7313	4 811	4 593	(218)
прочие материальные затраты	7315	16 324	16 470	146
Расходы на оплату труда	7320	22 874	15 656	(7 218)
Отчисления на социальные нужды	7321	7 054	4 714	(2 340)
Амортизация	7322	9	9	-
Налоги и сборы	7323	59	60	1
Прочие затраты	7324	11 580	8 580	(3 000)
Итого себестоимость реализованной продукции	7335(7345)	62 774	50 153	(12 621)
Себестоимость реализованных товаров	7336(7346)	1 515	1 515	-
Всего себестоимость продаж	7337(7347)	64 289	51 668	(12 621)
Коммерчексие расходы в том числе:	7350	-	916	916
реклама		-	90	90
Ангентское вознаграждение		-	826	826

Наименование показателя	код	За 2020 г. до корректировки	А 2020 г. после корректировки	Сумма Корректировки
Управленческие расходы, в том числе:	7360	5 204	6 409	1 205
расходы на ведение бухгалтерского и налогового учета		-	579	579
прочие		80	706	626

Изменение показателей за 2020 г. Формы № 7 «Приложение к отчету о финансовых результатах» раздел 4 «Прочие доходы и расходы».

тыс. руб.

Наименование показателя	№ строки	За 2020 г. до корректировки	За 2020 г. после корректировки	Сумма Корректировки
Прочие расходы, в том числе:	7400	3 494	12 519	9 025
расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	7462	123	106	(17)
проценты за пользование денежными средствами	7463	446	512	66
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность по прочей ДЗ (включая авансы, кроме авансов под ВНА)	7466	-	8 970	8 970
создание резерва под снижение стоимости МПЗ	7468	-	6	6

Изменение показателей за 2020 г. Формы № 7 «Приложение к отчету о финансовых результатах» раздел 6. «Прибыль приходящаяся на одну акцию».

тыс. руб.

Наименование показателя	№ строки	Сумма до корректировки за 2020г.	Сумма после корректировки за 2020.	Сумма корректировки
Чистая прибыль (убыток)	7710	7 909	9 074	1 165
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	7712	7 909	9 074	1 165

Директор Р.Н. Ильина

Дата: «__16__»_июля_____2021г.

Главный бухгалтер Н.В. Алексеева

№ 38-20/ЦСР от 17.08.2020

№ доверенности и дата её выдачи

86