

Пояснительная записка
ЧАСТНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ «ДЕТСКИЙ ОЗДОРОВИТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР
«РОВЕСНИК»
по результатам деятельности
за 2021 год

г. Саратов

Содержание:

1. Общие сведения об Учреждении.....	3
2. Основные показатели деятельности Учреждения.....	4
<u>Информация в отношении существенных статей бухгалтерской отчетности.....</u>	<u>6</u>
3. Основные средства, основные особенности учета	6
4. Доходные вложения	7
5. Незавершенное строительство	7
6. Финансовые вложения.....	8
7. Материально-производственные запасы.....	8
8. Дебиторская и кредиторская задолженность	9
9. Налоги	10
10. Кредиты и займы	10
11. Целевое финансирование.....	10
12. Участие в совместной деятельности	12
13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	12
14. События после отчетной даты	12
15. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет.....	13
16. Информация по прекращаемой деятельности	13
17. Информация по сегментам.....	13
18. Операции с связанными сторонами	13
19. Вступительные и сравнительные данные.....	14

1. Общие сведения об учреждении

- Полное фирменное наименование учреждения – Частное учреждение «Детский оздоровительный центр «Ровесник»;
Сокращенное наименование – ЧУ «ДОЦ «Ровесник»
- Место нахождения Учреждения в соответствии с Уставом: город Саратов.
- Адрес (местонахождение) учреждения, содержащееся в ЕГРЮЛ: 410038, Саратовская область, город Саратов, проезд Соколовогорский 1-й, дом 11;
- Дата государственной регистрации Учреждения и регистрационный номер – ЧУ «ДОЦ «Ровесник» зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Саратовской области. Основной Государственный регистрационный номер: 1156400000250 (дата внесения записи 12 марта 2015 года)
- Идентификационный номер налогоплательщика –
ИНН 6450087443;
КПП 645001001;

По состоянию на 31.12.2021 и на текущую дату в отношении ЧУ «ДОЦ «Ровесник» бенефициарное владение не осуществляется.

Единственным учредителем Учреждения является Публичное акционерное общество «Саратовнефтегаз» (далее – ПАО «Саратовнефтегаз»). Контролирующее ПАО «Саратовнефтегаз» лицо - ПАО НК «РуссНефть», является указанным в четвертом абзаце подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 07 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее - Закон) лицом, на которое не распространяется, предусмотренная пунктом 1 ст. 6.1. Закона, обязанность идентифицировать и предоставлять сведения о своих бенефициарных владельцах.

ПАО НК «РуссНефть» осуществляет раскрытие информации в соответствии со ст. 30 Федерального закона № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» на странице: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=534>.

Среднесписочная численность за отчетный 2021 год – 33 человека.

Сведения о лицензиях

№	Наименование, номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии	Вид лицензируемой деятельности	Выдавший орган
1.	Лицензия серия ЛО-64 № 0003279	03.12.2015	бессрочно	Медицинская деятельность	Министерство здравоохранения Саратовской области

Пояснительная записка является дополнением к отчету «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (далее – Пояснения), состоящему из 23 таблиц и являющемуся неотъемлемой частью годовой отчетности, утвержденной корпоративной учетной политикой для целей бухгалтерского учета (далее – КУП) на 2021 г. и учетной бухгалтерской политикой предприятия, принятой приказом от 30.12.2020 г. № 042 на 2021 год.

Организационные аспекты ведения бухгалтерского учета на предприятии.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется Центральной Бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером в г. Саратове, согласно договору № 33960-00/20-250/СФ/46 от 03.02.20 г./25.03.20 г.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с нормативными актами, регулирующими порядок ведения бухгалтерского и налогового учета в Российской Федерации, учетной и налоговой политикой Общества и другими регламентными документами, принятыми в Учреждении.

Учреждение работает в программном продукте «1С». Автоматизированная система учета позволяет формировать учетные регистры синтетического и аналитического учета. В информационной системе «1С: Предприятие» используются такие инструменты аналитического учета, как центры ответственности (ЦО), места возникновения затрат (МВЗ), месторождения, места хранения, технические счета и другие.

Для учета материально-производственных запасов используется интегрированный в основную учетную систему «1С: Предприятие» автоматизированный контур «Складской учет».

Кроме основной системы используются, дополнительные программные комплексы: для расчета заработной платы - программа «БОСС- КАДРОВИК», разработчик АО «БОСС Кадровые системы» г. Москва.

В соответствии с учетной политикой Общества и КУПам в 2021 году:

1) соблюдались следующие сроки подготовки и закрытия бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- отчетного периода – 9-й календарный день месяца, следующего за отчетным,
- заполнение ПЭТ (пакет электронных таблиц для управленческой отчетности) - 12-й календарный день, следующего за отчетным кварталом.
- автоматизированная выгрузка данных из учетной системы для загрузки в программу УКФ для учета ОС и НЗС по МСФО - 12-й календарный день, следующего за отчетным кварталом.

2) раскрывало информацию в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО за полугодие.

3) использование электронно-цифровой подписи осуществлялось только при оформлении банковских платежей.

Порядок расчета аналитических показателей

В качестве валюты отчетности Учреждение использует российский рубль.

В представленном отчете во всех аналитических таблицах данные за 2019 и 2020 год приводятся в виде, сопоставимом с данными 2021 года.

2. Основные показатели деятельности Учреждения.

Порядок признания доходов и расходов, зафиксированный в учетной политике

С целью повышения качества учетных данных и управленческой отчетности, а также для достижения быстрого закрытия бухгалтерских данных Учреждением используется вариант оперативного начисления доходов и расходов. Результатом процесса оперативного начисления доходов и расходов является учет в текущем периоде доходов и расходов, которые не могут быть определены к моменту составления отчетности вследствие того, что не все первичные документы могут быть получены и внесены в учетную систему на момент закрытия. Данный вариант учета позволяет соблюдать принцип полноты отражения доходов и расходов в бухгалтерских и управленческих отчетах.

Основанием для отражения выручки являются первичные документы бухгалтерского учета: акты выполненных работ, акты приемки – передачи продукции

(товаров), накладные на отпуск продукции (товаров). Для оперативной информации допускалось использование документа – «Справка-расчет».

МПЗ, работы и услуги, которые фактически выполнены и оказаны, но по которым отсутствуют первичные документы (неотфактурованные работы и услуги), отражаются на последнее число отчетного месяца в расходах текущего периода на основании оперативной информации подразделений Учреждения, непосредственно являющихся потребителями данных работ и услуг. Оперативная информация предоставляется для отражения в учете документом «Справка-расчет». При поступлении оформленных первичных документов каждое начисление сторнируется в периоде, следующем за периодом, когда была сделана первоначальная проводка по начислениям.

Классификация доходов и расходов в 2021 году была сохранена. Прочие доходы и расходы по однородным показателям показываются в форме 2 « Отчет о финансовых результатах» свернуто.

Наименование показателя	тыс.руб.	
	За январь-декабрь 2021 год	За январь-декабрь 2020 год
Выручка	22328	5493
Себестоимость	(19052)	(14922)
Коммерческие расходы		
Управленческие расходы	(3877)	(7507)
Прибыль от продаж	(601)	(16936)
Проценты к получению	330	67
Прочие доходы		6821
Прочие расходы	(148)	(145)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(419)	(10193)

Информация по расшифровке выручки, себестоимости по видам деятельности и состав прочих доходов и расходов за отчетный период приведены в таблицах с 13-й по 21-ю Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Из приведенной таблицы видно, что чистая выручка Общества за год увеличилась на 16835 тыс. руб. или 306,48 %.

Учет расходов по учебным отпускам, по обязательному и добровольному страхованию, расчетов по арендным платежам и расходы по приобретению права на землю, права на заключение договора аренды производился на счете 78 «Расчеты по расходам, равномерно включаемых в себестоимость». Такие расходы отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Дебиторская задолженность».

Затраты на ремонт основных средств включались в расходы по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, в котором они имели место.

В отчетном году суммы начисленных страховых взносов в учете делились на две группы:

- 1) на расходы по обычным видам деятельности
- 2) на прочие расходы

Деление производилось в зависимости от направления расходов, на которые начисляются взносы (выплаты, относимые на себестоимость и выплаты производимые за счет прибыли).

В бухгалтерском учете Учреждения разделяет расходы будущих периодов на долгосрочные и краткосрочные (таблица 11).

Информация в отношении существенных статей бухгалтерской отчетности

3. Основные средства, основные особенности учета

Порядок учета основных средств зафиксирован в учетной политике

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Особый порядок учета предусмотрен для:

- компьютерной техники (системных блоков и мониторов). Они учитываются как отдельные объекты основные средства, каждому из них присваивается инвентарный номер. Но одновременно они рассматриваются как составные части комплекса (автоматизированного рабочего места) и включаются в амортизационную группу комплекса, с учетом стоимостного критерия.

Основные средства, переданные учредителем на праве оперативного пользования, учитываются на балансе Учреждения по счету 01 "Основные средства" и одновременно по кредиту 83.6 "Добавочный капитал" в разрезе объекта, по оценке, принятой в договоре.

Приобретая за плату основные средства, Учреждение до момента покупки определяет, за счёт каких средств приобретаются объекты (за счёт целевых средств или доходов от уставной предпринимательской деятельности) или для использования в какой деятельности они предназначены (для извлечения дохода или некоммерческой деятельности).

Приобретение ОС за плату отражается по дебету счета 01 "Основные средства" с кредитом счета 08.1.11.1 «КВ в приобретение объектов основных средств» и одновременно по дебету счета 86.4 «Целевые поступления, вложенные во внеоборотные активы» с кредитом счета 83.6 "Добавочный капитал" в части использованных на эти цели в соответствии с утвержденной сметой средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Критерий отнесения объекта основных средств к понятию инвестиционный актив в 2021 году не менялся.

В 2021 году первоначальная стоимость объектов основных средств в результате модернизации, реконструкции не изменялась.

Переоценка объектов основных средств не проводилась.

Объекты основных средств, полученные во временное пользование по договорам аренды, безвозмездного пользования, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в разрезе объекта, договора аренды, арендодателя в оценке, принятой в договоре аренды.

По состоянию на 31.12.2021 год на балансе Учреждения находятся основные средства:

тыс.руб.			
Наименование показателя	На 01.12.2021 год	На 31.12.2021 год	Изменение
Основные средства, принятые в оперативное управление	32332	33020	+688
Собственные ОС	120	120	
ОС, приобретенные по целевому финансированию	11058	12881	+1823

За 2021 год часть имущества выведено из оперативного управления и возвращено учредителю ПАО «Саратовнефтегаз»:

- инв № 5432 ДСОЛ Здание котельной, Литер Г на сумму 506 тыс. руб.;
- транспортные средства и прочие ОС на сумму 259 тыс. руб.

Также за прошедший год, Учреждение получило на праве оперативного управления водонапорную башню инв №88795 стоимостью 1298 тыс. руб. и мягкую мебель на сумму 155 тыс. руб.

На целевые средства, полученные от Благотворительного фонда «СФМАР», сооружена трибуна с 3D ограждениями на 120 мест на сумму 1739 тыс.руб. приобретены

Износ основных средств

Износ объектов основных средств производится линейным способом по всем группам основных средств исходя из нижней границы срока полезного использования, определенного для амортизационной группы.

Начисление износа по объектам основных средств отражается на забалансовом счете 010.

Учреждение не имеет объектов в долевом строительстве.

Учреждение не имеет на балансе строящихся объектов

4. Доходные вложения

На балансе Учреждения доходных вложений не числится

5. Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2021 г. незавершенного строительства Учреждение не имеет.

6. Финансовые вложения

В 2021 году Учреждение не имело на балансе объектов финансовых вложений.

7. Материально-производственные запасы, особенности учетной политики

В отчетном 2021 году Учреждение применяло Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от от 15.11.2019 № 180н.

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Учреждения, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Обычным операционным циклом признается период времени между приобретением актива и его потреблением или реализацией.

Учет запасов осуществляется по фактической себестоимости, определяемой в соответствии с разделом II «Оценка при признании» ФСБУ 5/2019.

Резерв под обесценение запасов Учреждение не формирует.

Учреждение не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Товары, приобретенные для продажи, учитываются Обществом на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости по видам товаров. Фактическая себестоимость товаров определяется в порядке, установленном пунктами 10-16, 18, 22 ФСБУ 5/2019.

Стоимость специальной одежды списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в полном объеме в момент ее передачи (отпуска) работникам Учреждения.

Объекты, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более размера стоимости за единицу, установленного п.5 ПБУ 6/01 учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» (субсчет 10.1.2) и списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию. В целях контроля за ними в процессе эксплуатации и сохранности таких объектов в момент передачи их в эксплуатацию они отражаются на специально выделенном для этого забалансовом счете 015.12

В целях обеспечения сохранности материалов длительного (многоразового) использования при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением с применением аналитического учета на забалансовом счете 016 «Материалы длительной эксплуатации».

Состав и структура производственных запасов Учреждения отражена в таблицах 4.1 и 4.2

Результаты проведения годовой инвентаризации.

Инвентаризация материально-производственных запасов проведена по состоянию на 01.10.2021 г. на основании приказа №0027 от 27.09.2021 г. По окончании инвентаризации недостачи и излишки не выявлены.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Полная информация о дебиторской и кредиторской задолженности приведена в таблицах с 5.1 по 5.4.

Отдельным Приложением к учетной политике Учреждения определен порядок формирования резерва по сомнительным долгам и основания для признания долга безнадежным.

Необходимости создание резерва в отчетном году не было.

Удельный вес дебиторской задолженности в структуре актива баланса по состоянию на 31.12.2021 г. по сравнению с началом года увеличился на 1,79 % и составил 1,86%.

Тыс.руб.

	31.12.2021	31.12.2020	Изменение
Актив баланса, тыс. руб.	48174	51925	
Дебиторская задолженности, тыс. руб.	895	39	
Удельный вес ДЗ	1,86 %	0,07%	+1,79%

Дебиторская задолженность сложилась:

-аванс за путевки от ПАО «НК «РуссНефть» на сумму 296 тыс.руб. или 33,07% общей дебиторской задолженности;

- переплата по УСН -550 тыс. руб или 61,45%.

Удельный вес краткосрочной кредиторской задолженности в структуре пассива баланса по состоянию на 31.12.2021 г. составил 8,44%, по сравнению с началом года уменьшилась на 15,48 %.

	31.12.2021	31.12.2020	Изменение
Пассив баланса, тыс. руб.	48174	51925	
Кредиторская задолженности, тыс. руб.	4064	12418	
Удельный вес КЗ	8,44%	23,92%	-15,48%

Наиболее крупными кредиторами по состоянию на 31.12.2021 г. являются:

- ООО «Саратовэнергонефть» сумма задолженности составляет 948 тыс.руб. удельный вес в общей кредиторской задолженности составил 23,33%;

- ООО ЧОП «Гарант-Саратов» -650 тыс.руб. удельный вес -15,99%.

По состоянию на 31.12.2021 г. на балансе Учреждения, в разделе долгосрочные обязательства, отражена кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) в сумме 13917 тыс.руб. , в том числе:

- за электроэнергию ПАО «Саратовнефтегаз» в сумме 5720 тыс.руб.;

- за теплоэнергию ООО «Саратовэнергонефть» - 7268 тыс.руб.;

- за охранные услуги ООО ЧОП «Гарант» -929 тыс.руб.

Результаты проведения годовой инвентаризации

Инвентаризация по дебиторской и кредиторской задолженности проведена по состоянию на 31.12.2020 г. в соответствии с приказом ЧУ ДОЦ «Ровесник» от 18.12.21 г. № 0035, про инвентаризирована на 100 %, возврат подтвержденных актов сверок составил:

- дебиторская задолженность 100%
- кредиторская задолженность более 93%.

9. Налоги

Моменты возникновения налоговых обязательств определялся в соответствии с НК РФ и учетной налоговой политикой предприятия, утвержденной приказом от 30.12.2020 г № 043.

Учреждение применяет Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы минус расходы (ст. 346.14 Налогового кодекса РФ).

10. Кредиты и займы

За 2021 год в Учреждении не было оборотов и задолженности на конец периода по полученным займам и кредитам.

11. Целевое финансирование

С 2021 года, на основании методики заполнения бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (Информации Минфина России «Об особенностях формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности некоммерческих организаций (ИЗ-1/2015)), раздел III «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса переименован в раздел «Целевое финансирование». Данные за 2020 и 2019 годы перенесены в сопоставимости с данными за 2021 год.

код строки	Наименование показателя коммерческие организации	Примечание		код строки	Наименование показателя некоммерческие организации	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2020 г	2019 г			2021 г	2020 г	2019 г
	ПАССИВ				ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ			
1310	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)			1310	Паевый фонд			
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров			1320	Целевой капитал			
1340	Переоценка внеоборотных активов			1340	Переоценка внеоборотных активов			
1350	Добавочный капитал (без переоценки)	43506	43810	1350	Целевые средства	(17 252)	(9 051)	(6 353)
				1351	<i>в том числе чистая прибыль/убыток от приносящей доход деятельности</i>	(17 252)	(16 613)	(6 353)
1360	Резервный капитал			1360	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	46 017	43 506	43 810
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(16 613)	(6 353)	1370	Резервные и иные целевые фонды			
1380	Целевое финансирование	7562		1380				
1390	Итого по разделу III	34 455	37 457	1390	Итого по разделу III	28 765	34 455	37 457

11.1 Целевые средства

На начало 2021 года на балансе Учреждения осталась неосвоенная сумма 7562 тыс.руб. благотворительного пожертвования от ПАО НК «РуссНефть».

В течение 2021 года, Учреждением были получены целевые средства:

- благотворительное пожертвование от ПАО НК «РуссНефть» в сумме 12150 тыс.руб. на организацию оздоровительного отдыха детей по обращениям районных администраций и других государственных бюджетных организаций Саратовской области.

- благотворительное пожертвование от Благотворительного Фонда «САФМАР» в сумме 5000 тыс.руб.

На основании утвержденных смет к договорам пожертвования, Учреждением организованы мероприятия для оздоровления детей в 2021 году на сумму 22776 тыс.руб., приобретены ОС на сумму 1823 тыс.руб. и прочий инвентарь -113 тыс.руб.

Убыток от приносящий доход деятельности увеличился на 639 тыс.руб. и составил 17252 тыс.руб.

11.2 Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

По состоянию на 31.12.2021 г. фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества увеличился на 2511 тыс.руб. по сравнению с началом года и составил 46017 тыс.руб. Изменение объясняется частичным выводом основных средств из оперативного управления и приобретением ОС за счет целевых программ.

12. Участие в совместной деятельности

Учреждение совместную деятельность не осуществляет.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В связи с принятой учетной политикой и на основании ПБУ 8/2010 предприятие использует в обороте понятие «оценочные обязательства», под которым рассматривает начисление резервов, предусмотренных учетной политикой на 2021г:

- на предстоящую оплату отпусков работникам.

Величина резерва на предстоящую оплату отпусков работникам определяется отдельно по каждому работнику путем расчета среднего дневного заработка в соответствии со ст.139 ТК РФ и применения величины среднего дневного заработка отдельно по каждому работнику к общему количеству дней неиспользованного работником отпуска.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам создается ежемесячно.

4.1 Сумма созданного резерва на оплату отпусков работников, включая платежи на социальное страхование и обеспечение, относится на расходы по обычным видам деятельности Общества. В декабре 2021 года проводилась инвентаризация сумм начисленного резерва.

По состоянию на 31.12.2021 года остаток резерва составил 1428 тыс.руб.

Расшифровка резерва на оплату отпусков работников приведена в таблице №7.

Информация о судебных делах

Незавершенные судебные дела в Учреждении по состоянию на 31.12.2021 года отсутствуют.

14. События после отчетной даты

Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах отражаются в бухгалтерской отчетности Общества с учетом существенных событий после отчетной даты. Существенными признаются суммы, составляющие не менее 5% к общему итогу соответствующих данных.

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

15. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

Существенной ошибкой предшествующих отчетных периодов признается ошибка, которая влечет искажение строки «Бухгалтерский баланс» или «Отчет о прибылях и убытках» более, чем на 5% от показателя строки до внесения исправлений.

В 2020 г. в учете предприятия не имели место существенные ошибки.

16. Информация по прекращаемой деятельности

В течение 2021 года в Учреждении не было прекращения деятельности основных и вспомогательных производств.

17. Информация по сегментам

Учреждение раскрывает информацию в разрезе следующих сегментов:

- видов деятельности;
- направления реализации (географический сегмент).

Первичная информация – операционные сегменты

Основными видами деятельности Учреждения являются организация детского оздоровительного отдыха и организация семейного отдыха, которые составляют 100% от продаж.

Учреждение не осуществляет другие виды деятельности, которые соответствует условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Вторичная информация – географические сегменты.

Учреждение осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

	Выручка за 2020 г., тыс. руб.	Выручка за 2019 г., тыс. руб.
Российская Федерация	5493	31415

Выручка представлена в разрезе географических сегментов по местам расположения рынков сбыта. Поскольку производственные мощности Общества расположены на территории Российской Федерации, все активы и капитальные вложения отнесены к одному географическому сегменту, выделенному по месту расположения активов – Российской Федерации.

18. Операции с связанными сторонами

В отчетном периоде Учреждение осуществляло операции с аффилированными компаниями. Информация по видам операций с ними приведены в таблицах 25 Пояснений.

19. Вступительные и сравнительные данные

С целью обеспечения сопоставимости данных «Отчета о движении денежных средств» на 31.12.2021 г. и «Отчета о движении денежных средств» на 31.12.2019 г., проведены следующие корректировки за 2020 год:

Показатель	Код стр. формы №2	Сумма до корректировки (тыс. руб.) на 31.12.2020 г.	Корректировка (тыс. руб.)	Сумма с учетом корректировок (тыс. руб.) на 31.12.2020 г.	Примечание
В связи с оплатой труда работников	4122	11300	+1214	12514	Из стр.4129 ОДДС перенесены сумма НДФЛ
Прочие платежи	4129	1614	(1214)	400	В стр.4122 ОДДС перенесена сумма оплаченных налогов

В Отчет о целевом использовании средств по состоянию на 31.12.2021 год внесены корректировки за 2020 год.

Показатель	Сумма до корректировки (тыс. руб.) За 2020 г.	Корректировка (тыс. руб.)	Сумма с учетом корректировок (тыс. руб.) За 2020 г.	Примечание
Остаток средств на начало отчетного года	0	(6353)	(6363)	Накопленный прибыль/убыток от приносящей доход деятельности за весь период деятельности
Прочие	(6810)	(10260)	(17070)	Получен убыток за 2020 год от приносящего доход деятельности