БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2021 г.

		КОДЫ
	Форма № 1 по ОКУД	0710001
	Дата (год, месяц, число)	2021/12/31
Организация		
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	ОКОПФ/ОКФС	75500\16
Единица измерения: ***тыс. руб.***	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес)
622911, Свердловская обл., Пригородный р-он, пос.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному ауди 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 ау	ИНН	4223021450
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуальног	ОГРН/ОГРНИП	1024201881340

Дата утверждения	
Дата отправки (принятия)	

Пояснения*	АКТИВ	Код показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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**	**598 006**	**600 707**	**588 521**
5.2.1	*земельные участки и объекты природопользования*	1151	-	-	-
5.2.1	*здания, машины, оборудование и другие основные средства*	1152	591 014	599 782	588 521
5.2.2	*незавершенное строительство в том числе:*	1153	6 992	925	-
5.2.2	*объекты незавершенного строительства*	1154	6 992	-	-
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**	**1 982**	**1 972**	**19**
5.2.7	**Прочие внеоборотные активы**	**1190**	**1 125**	**1 136**	**1 146**
	ИТОГО по разделу I	**1100**	**601 113**	**603 815**	**589 686**

Пояснения*	АКТИВ	Код показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы				
	в том числе:	**1210**	**5 136**	**3 416**	**6 173**
5.4.1	*сырье, материалы и другие аналогичные ценности*	1211	4 127	2 813	4 965
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	1 009	603	1 208
5.4.1	*товары отгруженные*	1215	-	-	-
5.4.1	*прочие запасы и затраты*	1217	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	**1220**	**168**	**39**	**156**
	Дебиторская задолженность,				
5.5.1	**в том числе:**	**1230**	**6 442**	**4 551**	**11 451**
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)				
5.5.1	*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	-	-	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)				
5.5.1	*в том числе:*	1230к	6 442	4 551	11 451
5.5.1	*покупатели и заказчики*	1231к	1 139	962	572
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	3 439	276	350
5.5.1	*прочие дебиторы*	1235к	1 864	3 313	10 529
	Справочно, из строки 1230к:				
5.5.1	*задолженность дочерних обществ*	1236к	-	-	-
5.5.1	*задолженность зависимых обществ*	1237к	-	-	-
	Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)				
5.3.1, 5.3.3	**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**	**15 420**	**11 052**	**13 991**
4	*касса*	1251	87	114	159
4	*расчетные счета*	1252	15 005	10 935	13 796
4	*валютные счета*	1253	-	-	-
4	*аккредитивы*	1254	-	-	-
4	*прочие денежные средства*	1255	328	3	36
	Прочие оборотные активы	**1260**	**56**	**203**	**288**
	ИТОГО по разделу II	**1200**	**27 222**	**19 261**	**32 059**
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	**1600**	**628 335**	**623 076**	**621 745**

Пояснения*	ПАССИВ	Код показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
6	**Целевое финансирование**	**1330**	**43 680**	**27 640**	**16 862**
	целевое финансирование некомерческой деятельности	1331	12 279	1 704	**-**
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) от коммерческой деятельности	1332	31 401	25 936	16 862
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	**1350**	**33 262**	**28 066**	**13 617**
	ИТОГО по разделу III	**1300**	**76 942**	**55 706**	**30 479**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.5.3	**Долгосрочные заемные средства в том числе:**	**1410**	**-**	**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
5.7.4	**Отложенные налоговые обязательства**	**1420**	**214**	**196**	**42**
5.7.1	**Оценочные обязательства**	**1430**	**-**	**-**	**-**
	Прочие долгосрочные обязательства	**1450**	**517 578**	**531 293**	**532 829**
	ИТОГО по разделу IV	**1400**	**517 792**	**539 189**	**540 571**
	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**	**29 410**	**24 477**	**46 107**
5.5.3	*поставщики и подрядчики*	1521	3 840	9 044	10 188
5.5.3	*векселя к уплате*	1522	-	-	-
5.5.3	*задолженность перед персоналом организации*	1523	6 822	4 565	6 998
5.5.3	*задолженность перед государственными внебюджетными фондами*	1524	2 869	2 918	2 716
5.5.3	*задолженность по налогам и сборам*	1525	3 063	2 943	3 493
5.5.3	*авансы полученные*	1526	12 538	4 834	21 777
5.5.3	*прочие кредиторы*	1527	278	173	935
	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**	**4 191**	**3 704**	**4 588**
	Прочие краткосрочные обязательства	**1550**	-	-	-
	ИТОГО по разделу V	**1500**	**33 601**	**28 181**	**50 695**
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	**1700**	**628 335**	**623 076**	**621 745**

Руководитель

Р. Н. Ильина

Доверенность:

-

Главный бухгалтер

А . А. Александрова

Доверенность:

№ 1086/21/ЦСР от 01.01.2022 г.

" 18 " января 2022 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь - декабрь 2021 года

		КОДЫ
	Форма № 2 по ОКУД	0710002
	Дата (год, месяц, число)	2021/12/31
Организация		
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 показател	За январь - декабрь 2021 г.	За январь - декабрь 2020 г.
1	2	3	4	5
7.1	**Доходы и расходы по обычным видам деятельности** Выручка **	2110	102 418	73 940
7.2	Себестоимость продаж	2120	(71 709)	(51 668)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	**30 709**	**22 272**
7.3	Коммерческие расходы	2210	(1 088)	(916)
7.3	Управленческие расходы	2220	(16 254)	(6 409)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	**13 367**	**14 947**
7.4	**Прочие доходы и расходы** Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
7.4	Проценты к получению	2320	-	-
7.4	Проценты к уплате	2330	(582)	(512)
7.4	Прочие доходы	2340	163	7 385
7.4	Прочие расходы	2350	(3 092)	(12 007)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	**9 856**	**9 813**
	Налог на прибыль	2410	(2 545)	(739)
	в том числе: текущий налог на прибыль,	2411	(2 537)	(2 539)
5.7.4	в т. ч.: налог на прибыль прошлых лет	2411а	-	-
	Отложенный налог на прибыль	2412	(8)	1 800
5.7.4	Прочее	2460	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	**7 311**	**9 074**
	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	**7 311**	**9 074**
	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
Доверенность:



-

Главный бухгалтер
А . А. Александрова
Доверенность:
№ 1086/21/ЦСР от 01.01.2022 г.

" 18 " января 2022 г.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 2021 год

		КОДЫ
	Форма № 5 по ОКУД	
	Дата (год, месяц, число)	2021/12/31
Организация		
Частное учреждение "Санаторий-профилакторий "Леневка"	по ОКПО	45591033
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6669012262
Вид экономической деятельности		
Деятельность санитарно-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. 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 2021 г.**	**26**	**(26)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**26**	**(26)**
	5110	**за 2020 г.**	**26**	**(26)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**26**	**(26)**
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности), *в том числе:*	5101	за 2021 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)
	5111	за 2020 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полученную модель	5102	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5103	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5104	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5105	за 2021 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)
	5115	за 2020 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	-	26	(26)
Прочие	5106	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5116	за 2020 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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего:	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 результатов	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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)^	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
прочие	5162	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов *в том числе :*	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)^	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-
прочие	5182	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2020 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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5193	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии	5184	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5194	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
иная информация и результаты	5185	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5195	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы- ВСЕГО:	5186	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5196	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения	5187	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5197	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
оборудование	5188	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5198	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
траспортные средства	5189	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5199	за 2020 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	
			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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) **- всего:**	5200	за 2021 г.	**608 611**	**(8 829)**	**35 574**	**(29 506)**	**1 088**	**(15 924)**	**-**	**-**	**614 679**	**(23 665)**
	5210	за 2020 г.	**597 450**	**(8 929)**	**13 634**	**(2 473)**	**100**	**-**	**-**	**-**	**608 611**	**(8 829)**
Амортизируемые основные средства, *в том числе:*	5201	за 2021 г.	608 611	(8 829)	35 574	(29 506)	1 088	(15 924)	-	-	614 679	(23 665)
	5211	за 2020 г.	597 450	(8 929)	13 634	(2 473)	100	-	-	-	608 611	(8 829)
Здания	5202	за 2021 г.	122 337	(662)	35	(35)	-	(14)	-	-	122 337	(676)
в том числе:	5212	за 2020 г.	122 337	(662)	-	-	-	-	-	-	122 337	(662)
Оценочное обязательство по ликвидации - здания^		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5203	за 2021 г.	291 913	(1 809)	27 145	(1 693)	2	(11 855)	-	-	317 365	(13 662)
в том числе:	5213	за 2020 г.	291 913	(1 809)	-	-	-	-	-	-	291 913	(1 809)
Оценочное обязательство по рекультивации/ликвидации-сооружения^		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование,	5204	за 2021 г.	81 808	(2 084)	4 289	(5 453)	827	(951)	-	-	80 644	(2 208)
	5214	за 2020 г.	70 063	(2 094)	13 022	(1 277)	10	-	-	-	81 808	(2 084)
Оценочное обязательство по ликвидации - машины и оборудование^		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
добывающие активы	5205	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
транспортные средства	5206	за 2021 г.	2 562	(26)	-	-	-	-	-	-	2 562	(26)
	5216	за 2020 г.	2 562	(26)	-	-	-	-	-	-	2 562	(26)
производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие группы основных средств	5208	за 2021 г.	109 991	(4 248)	4 105	(22 325)	259	(3 104)	-	-	91 771	(7 093)
	5218	за 2020 г.	110 575	(4 338)	612	(1 196)	90	-	-	-	109 991	(4 248)
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, неамортизируемые, *в том числе:*	5209	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5219	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие группы основных средств		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности, *в том числе:*	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа объектов)	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа объектов)	5222	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

^ в случае отсутствия данных обязательств - исключить строки
в гр.10*по оценочным обязательствам казывается изменение оценки

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 2021 г.**	**925**	**13 114**	**-**	**(6 122)**	**6 992**
	5250	**за 2020 г.**	**-**	**14 933**	**-**	**(14 933)**	**925**
Незавершенное строительство, *в том числе по видам объектов:*	5241	за 2021 г.	-	11 524	-	(4 532)	6 992
	5251	за 2020 г.	-	14 321	-	(14 321)	-
НЗС, затраты по которым были в отчетном году	5242	за 2021 г.	-	11 524	-	(4 532)	6 992
в том числе НЗС, затраты на которое в отчетном году приостановлены*	5243	за 2021 г.	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
Оборудование к установке	5244	за 2021 г.	925	x	x	x	-
	5254	за 2020 г.		x	x	x	925
в том числе по видам объектов:		за 2020 г.	-	x	x	x	-
			-	x	x	x	-
Приобретение объектов основных средств, *в том числе по видам объектов:*	5245	за 2021 г.	-	1 590	-	(1 590)	-
	5255	за 2020 г.	-	612	-	(612)	-
здания и сооружения		за 2021 г.	-	-	-	-	-
машины и оборудование		за 2021 г.	-	1 590	-	(1 590)	-
транспортные средства		за 2021 г.	-	-	-	-	-
земельные участки		за 2021 г.	-	-	-	-	
прочие		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Материалы, предназначенные для капитальных вложений	5246	за 2021 г.	-	-	x	x	-
	5256	за 2020 г.	-	x	x	x	-
Авансы, выданные по капитальным вложениям	5247	за 2021 г.	-	-	x	x	-
	5257	за 2020 г.	-	-	x	x	-
в том числе резерв	5248	за 2021 г.	-	x	x	x	-
	5258	за 2020 г.	-	x	x	x	-

* указать одной суммой, расшифровать по объектам в строках ниже

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 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего^			
в том числе:	5260	-	-
Здания	5261	-	-
Сооружения	5262	-	-
Машины и оборудование	5263	-	-
Транспортные средства	5264	-	-
Прочие	5264	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего^			
в том числе:	5270		-
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (лизинг)	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (лизинг)	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	374
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящаяся в процессе государственной регистрации, *в том числе:*	5284	-	-	-
здания		-	-	-
сооружения		-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (переданные в оперативное управление)	5286	-	-	-

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 2021 г.	-	-	-	-
	5293	За 2020 г.	-	-	-	-
Здания		За 2021 г.	-	-	-	-
		За 2020 г.	-	-	-	-
Сооружения		За 2021 г.	-	-	-	-
		За 2020 г.	-	-	-	-
Машины и оборудование		За 2021 г.	-	-	-	-
		За 2020 г.	-	-	-	-
Транспортные средства		За 2021 г.	-	-	-	-
		За 2020 г.	-	-	-	-
Земля		За 2021 г.	-	-	-	-
		За 2020 г.	-	-	-	-
Прочие		За 2021 г.	-	-	-	-
		За 2020 г.	-	-	-	-

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		
		-	-

2.7. Наличие и движение прочих внеоборотных активов

Наименование показателя	код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первоначальная стоимость***	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость***	Накопленная амортизация	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:	5 290	За 2021 г.	1 404	(268)	-	-	-	(11)	-	-	1 404	(279)
	5 295	За 2020 г.	1 404	(258)	-	-	-	(10)	-	-	1 404	(268)
Компьютерные программы	5 991	За 2021 г.	1 378	(242)	-	-	-	(11)	-	-	1 378	(253)
	5 996	За 2020 г.	1 378	(232)	-	-	-	(10)	-	-	1 378	(242)
Прочие	5 992	За 2021 г.	26	(26)	-	-	-	-	-	-	26	(26)
	5 997	За 2020 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 2021 г.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	5311	за 2020 г.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Вклады в уставные (складочные) капиталы, других организаций	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дочерних хозяйственных обществ		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады в имущество		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие предприятия		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5303	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5304	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные, всего:	5305	за 2021 г.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	5315	за 2020 г.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Предоставленные займы	5307	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5308	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	**за 2021 г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	5310	**за 2020 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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 обесценение	Поступления и затраты	Выбыло		убытков от обесценения	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под обесценение
						Себестоимость	Резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы, всего	**5400**	**за 2021 г.**	**3 422**	**(6)**	**227 476**	**(225 761)**	**5**	**-**	**-**	**5 137**	**(1)**
	5420	**за 2020 г.**	**6 173**	**-**	**195 849**	**(198 600)**	**(6)**	**-**	**-**	**3 422**	**(6)**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	2 819	(6)	32 764	(86)	5	-	(31 369)	4 128	(1)
	5421	за 2020 г.	4 965	-	20 667	(68)	(6)	-	(22 745)	2 819	(6)
Животные на выращивании и откорме	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	5403	за 2021 г.	-	-	192 463	(223 643)	-	-	31 180	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	174 362	(197 002)	-	-	22 640	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2021 г.	603	-	2 249	(2 032)	-	-	189	1 009	-
	5424	за 2020 г.	1 208	-	820	(1 530)	-	-	105	603	-
Товары отгруженные	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-

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 2021 г.**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:	**5521**	**за 2020 г.**	**-**	**-**	**-**	**-**
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-
векселя к получению	5503	за 2021 г.	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-
авансы выданные	5504	за 2021 г.	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-
в т.ч.в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	5504.1	за 2021 г.	-	-	-	-
	5524.1	за 2020 г.	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5505	за 2021 г.	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-
Справочно из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:						
задолженность дочерних обществ	5506	за 2021 г.	-	-	-	-
	5526	за 2020 г.	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	5507	за 2021 г.	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	**5510**	**за 2021 г.**	**13 521**	**(8 970)**	**15 381**	**(8 939)**
в том числе:	**5530**	**за 2020 г.**	**11 451**	**-**	**13 521**	**(8 970)**
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	962	-	1 139	-
	5531	за 2020 г.	572	-	962	-
векселя к получению	5512	за 2021 г.	-	-	-	-
	5532	за 2020 г.	-	-	-	-
авансы выданные	5513	за 2021 г.	276	-	3 439	-
	5533	за 2020 г.	350	-	276	-
в т.ч.в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	5513.1	за 2021 г.	9	-	1 487	-
	5533.1	за 2020 г.	63	-	9	-
прочая дебиторская задолженность*	5514	за 2021 г.	12 283	(8 970)	10 803	(8 939)
	5534	за 2020 г.	10 529	-	12 283	(8 970)
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5515	за 2021 г.	-	-	-	-
	5535	за 2020 г.	-	-	-	-
Справочно из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:						
задолженность дочерних обществ	5516	за 2021 г.	-	-	-	-
	5536	за 2020 г.	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	5517	за 2021 г.	-	-	-	-
	5537	за 2020 г.	-	-	-	-
ИТОГО	**5500**	**за 2021 г.**	**13 521**	**(8 970)**	**15 381**	**(8 939)**
	5520	**за 2020 г.**	**11 451**	**-**	**13 521**	**(8 970)**

* подлежит дополнительному раскрытию по крупнейшим задолженностям

Прочая дебиторская задолженность*

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
ВСЕГО *в том числе по крупнейшим задолженностям:*		**1 864**	**3 313**	**10 529**
Расчеты с бюджетом		1 496	-	1 262
Расчеты с внебюджетными фондами		18	3 164	18
Расчеты пр претензиям		20	13	9 029
Прочие расчеты с разными дебиторами		330	135	203
Расчеты по страхованию на оплату мед.расходов		-	1	17

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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 *в том числе по видам:*	5540	**8 946**	**7**	**9 140**	**170**	**3 432**	**3 432**
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	17	17	43	43
авансы выданные	5542	7	7	6	6	87	87
прочая дебиторская задолженность	5543	8 939	-	9 117	147	3 302	3 302

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 2021 г.**	**538 993**	**517 578**
	5571	**за 2020 г.**	**540 529**	**538 993**
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-
займы	5553	за 2021 г.	7 700	-
	5573	за 2020 г.	7 700	7 700
задолженность по лизинговым платежам	5554	за 2021 г.	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-
прочая кредиторская задолженность	5555	за 2021 г.	531 293	517 578
	5575	за 2020 г.	532 829	531 293
Справочно из общей суммы долгосрочной кредиторской задолженности:				
задолженность дочерних обществ	5556	за 2021 г.	-	-
	5576	за 2020 г.	-	-
задолженность зависимых обществ	5557	за 2021 г.	-	-
	5577	за 2020 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	**5560**	**за 2021 г.**	**24 477**	**29 410**
	5580	**за 2020 г.**	**46 107**	**24 477**
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	9 044	3 840
	5581	за 2020 г.	10 188	9 044
векселя к уплате	5561а	за 2021 г.	-	-
	5581а	за 2020 г.	-	-
задолженность перед персоналом	5562	за 2021 г.	4 565	6 822
	5582	за 2020 г.	6 998	4 565
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5563	за 2021 г.	5 861	5 932
	5583	за 2020 г.	6 209	5 861
авансы полученные	5564	за 2021 г.	4 834	12 538
	5584	за 2020 г.	21 777	4 834
кредиты	5565	за 2021 г.	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-
займы	5566	за 2021 г.	-	-
	5586	за 2020 г.	-	-
прочая кредиторская задолженность*	5567	за 2021 г.	173	278
	5587	за 2020 г.	935	173
Справочно из общей суммы краткосрочной кредиторской задолженности:				
задолженность дочерних обществ	5568	за 2021 г.	-	-
	5588	за 2020 г.	-	-
задолженность зависимых обществ	5569	за 2021 г.	-	-
	5589	за 2020 г.	-	-
ИТОГО	**5550**	**за 2021 г.**	**563 470**	**546 988**
	5570	**за 2020 г.**	**586 636**	**563 470**

* 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 2021 г.**	**7 700**	**-**	**286**	**(7 986)**	**-**
		за 2020 г.	**7 700**	**-**	**439**	**(439)**	**7 700**
кредиты	5 552	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5 572	за 2020 г.	-	-	-	-	-
займы	5 553	за 2021 г.	7 700	-	286	(7 986)	-
	5 573	за 2020 г.	7 700	-	439	(439)	7 700
Краткосрочные		**за 2021 г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
		за 2020 г.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
кредиты	5 565	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5 585	за 2020 г.		-	-	-	-
займы	5 566	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5 586	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Прочая кредиторская задолженность*

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019 г.
ВСЕГО *в том числе по крупнейшим задолженностям:*		**517 579**	**531 293**	**532 829**
основные средства переданные в оперативное управление от учредителя АО "ЕВРАЗ НТМК"		517 579	531 293	532 829
		-	-	-
		-	-	-
		-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019 г.
		Учтенная по условиям договора	Учтенная по условиям договора	Учтенная по условиям договора
1	2	4	5	6
ВСЕГО:	5590	3	2 089	296
в том числе по видам:	5591			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		3	308	22
векселя у уплате		-	-	-
задолженность перед персоналом		-	-	-
расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами		-	-	-
авансы полученные		-	1 781	274
кредиты		-	-	-
займы		-	-	-
прочая кредиторская задолженность		-	-	-

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	-					-	-
		-					-	
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	-	286	-	439
списанные на прочие расходы		-	286	-	439
включенные в стоимость инвестиционного актива		-	-	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам:	5598	-	286	-	439
начисленные %		-	286	-	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		31 837	21 134
Расходы на оплату труда		26 907	19 554
Отчисления на социальные нужды		8 895	5 877
Амортизация		11	11
Прочие затраты		19 371	10 902
Итого по элементам затрат		**87 021**	**57 478**
Изменение остатков (прирост [-]):		**-**	**-**
Изменение остатков (уменьшение [+]):		**-**	**-**
незавершенного производства (прирост [-])		-	-
незавершенного производства (уменьшение [+])		-	-
готовой продукции (прирост [-])		-	-
готовой продукции (уменьшение [+])		-	-
товаров отгруженных (прирост [-])		-	-
товаров отгруженных (уменьшение [+])		-	-
Себестоимость реализованных товаров		**2 030**	**1 515**
Итого расходы по обычным видам деятельности		89 051	58 993

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	**3 704**	**11 106**	**(10 619)**	**-**	**-**	**4 191**
долгосрочные оценочные обязательства	5701	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:							
(оценочное обязательств по рекультивации)		-	-	-	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства	5702	**3 704**	**11 106**	**(10 619)**	**-**	**-**	**4 191**
в том числе:							
резервы предстоящих отпусков		*3 704*	*11 106*	*(10 619)*	-	-	*4 191*
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	-	67	(67)	-
Целевое финансирование (денежные средства от ФСС)	5721	-	67	(67)	-

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:		9 856	9 813
Прибыль, облагаемая по ставке 0%		-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%		9 856	9 813
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	5730	(1 971)	1 962
Постоянный налоговый расход (постоянный налоговый доход)^	5740	(574)	1 224
Расход (доход) по налогу на прибыль	5750	(2 541)	(739)
Отложенный налог на прибыль - всего в том числе обусловленный:		(4)	1 800
- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	5760-1	(4)	1 800
- 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	(2 537)	(2 539)

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

8.1. Обеспечения

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 2021 г.		За 2020 г.	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено бюджетных средств, всего*					
в том числе:	5900	67		-	
н текущие расходы	5901	67		-	
на вложения во внеоборотные активы	5902	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты, всего 2021 г.	5910	-	-	-	-
Бюджетные кредиты, всего 2020 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
Александрова Анна Александровна
Доверенность:
№ 1086/21/ЦСР от 01.01.2022 г.

" 25 " марта 2022 г.

ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ

за 2021 год

		КОДЫ
	Форма № 6 по ОКУД	
	Дата (год, месяц, число)	2021/12/31
Организация		
Частное учреждение "Санаторий-профилакторий "Леневка"	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

Показатель		За 2021 г.	За 2020 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток средств на начало отчетного года	**6100**	***27 640***	***16 862***
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	*151 702*	*155 633*
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	*7 311*	*9 074*
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	**6200**	***159 013***	***164 707***
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе: *социальная и благотворительная помощь*	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	*(130 976)*	*(134 921)*
в том числе: *расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)*	6321	*(100 291)*	*(91 953)*
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	*(21 903)*	*(24 266)*
ремонт основных средств и иного имущества	6325	*(2 018)*	*(13 552)*
прочие	6326	*(6 764)*	*(5 150)*
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	*(5 197)*	*(14 449)*
Прочие	6350	*(6 800)*	*(4 559)*
Всего использовано средств	**6300**	***(142 973)***	***(153 929)***
Остаток средств на конец отчетного года	**6400**	***43 680***	***27 640***

Руководитель

Ильина Римма Николаевна

Главный бухгалтер

Александрова Анна Александровна

Доверенность:

№ 1086/21//ЦСР от 01.01.2022 г.

"__25_ _" марта_____ 2022 г.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПРИЛОЖЕНИЕ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за январь-декабрь 2021 года

		КОДЫ
	Форма № 7 по ОКУД	
	Дата (год, месяц, число)	2021/12/31
Организация		
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 2021 г.	За 2020 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Выручка, в том числе:	7110	102 418	73 940
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	3 399	2 697
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	99 019	71 243
путевки		86 756	59 594
прокат		361	202
услуги медицинского комплекса		3 637	3 173
питание		5 951	816
прочие		2 314	7 458
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 2021 г.	За 2020 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Себестоимость продаж, в том числе:	7210	71 709	51 668
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	2 030	1 515
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	69 679	50 153
создание/восстановление резерва под обесценение (ГП, ПФ, НЗП)	7272	-	-
прочая	7279	-	-

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

Показатель		За 2021 г.	За 2020 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Затраты на производство,			
в том числе:	7300	69 679	50 153
материальные затраты, из них:	7310	31 837	21 134
основное сырье	7311	14	71
вспомогательное сырье	7312	-	-
топливо, вода, энергия	7313	5 604	4 593
технологические потери	7314	-	-
прочие материальные затраты	7315	26 219	16 470
расходы на оплату труда	7320	17 216	15 656
отчисления на социальные нужды	7321	6 062	4 714
амортизация	7322	9	9
налоги и сборы	7323	56	60
услуги сторонних организаций строительного характера		-	-
услуги сторонних организаций		-	-
услуга по сервису		-	-
лизинг		-	-
прочие затраты	7324	14 499	8 580
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)	**69 679**	**50 153**
Себестоимость реализованных товаров	7336 (7346)	**2 030**	**1 515**
Всего себестоимость продаж	7337 (7347)	**71 709**	**51 668**
Коммерческие расходы,			
в том числе:	**7350**	**1 088**	**916**
реклама		112	90
агентское вознаграждение		961	826
прочие		15	-
Управленческие расходы,			
в том числе:	**7360**	**16 254**	**6 409**
расходы на оплату труда		9 691	3 897
отчисления на социальные нужды		2 833	1 163
налоги и сборы		-	-
амортизация		2	2
командировочные		6	14
страхование имущества		24	20
расходы на аудиторские услуги		83	28
расходы на ведение бухгалтерского и налогового учета		86	579
прочие		3 529	706

4. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2021 г.	За 2020 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Прочие доходы,			
в том числе:	**7400**	**163**	**7 385**
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	-	-
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 обесценение запасов	7416	5	-
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	-	-
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	-	-

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	1	14
прибыль прошлых лет	7435	119	7 183
кредиторская и депонентская задолженность, по которой срок исковой давности истек	7436	2	28
активы, полученные безвозмездно	7437	-	-
суммы бюджетных средств, признанных в качестве доходов	7438	31	-
прочие доходы	7439	5	152
чрезвычайные доходы	7440	-	-
иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих доходов)	7441	-	-

Показатель			
наименование	код	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
Прочие расходы, в том числе:	**7450**	**3 674**	**12 519**
расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений	7451	-	-
расходы от ликвидации основных средств и незаконченного капитального строительства	7452	-	-
остаточная стоимость ликвидируемых ОС	7453	1 175	837
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	126	106
проценты за пользование денежными средствами	7463	582	512
налоги и сборы	7464	-	1 742
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	27	8 970
создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность (НДС)	7467	-	-
создание резерва под обесценение запасов	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	-	-
убытки прошлых лет	7487	44	68
штрафы и пени по налогам и сборам	7488	-	-
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	1 569	150
прочие расходы	7494	151	128
чрезвычайные расходы	7495	-	-
иные существенные статьи (более 5% от суммы прочих расходов)	7496	-	-

4.1. Курсовые разницы

Показатель		За 2021 г.	За 2020 г.
наименование	код		
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 2021 г.	За 2020 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

6. Прибыль приходящаяся на одну акцию

Показатель		За 2021 г.	За 2020 г.
наименование	код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (убыток)	7710	7 311	9 074
Дивиденды по привилегированным акциям***	7711	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода**	7712	7 311	9 074
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

****отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода, к средневзвешенному количеству обыкновенных акций.
Строка 7712 / строка 7713.

***** Для акционерных обществ, акции которых не котируются на фондовых биржах, средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции определяется, как отношение чистых активов Общества к количеству акций.

Руководитель

Ильина Римма Николаевна
Доверенность:
-

"25 " марта 2022 г.

Главный бухгалтер
Александрова Анна Александровна
Доверенность:
№1086/21/ЦСР от 01.01.2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2021 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 25
2.3. Вступительные и сравнительные данные 31
2.3. Корректировки данных отчетности 31
3. Обеспечения, обязательства и имуществ в залоге. 31
3.1. Информация об обеспечениях и обязательствах. 31
3.2. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства. 31
3.3. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона 31
4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 31
5. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Учреждения 31
6. Информация о непрерывности деятельности 31
7. Прочая информация. 32
7.1. Информация по сегментам 32
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. 33
7.4. Информация об использовании средств по строке 6350 «Прочие» Формы №6 «Отчет о целевом использовании средств» 33
7.6. Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца) 34
7.7. Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах 34
7.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности 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

ООО Аудиторская фирма «Экк-Ауд» прошла внешнюю проверку качества аудиторских услуг, результаты которой утверждены протоколом №16-21 от 09.09.2021 г. заседания Комиссии по контролю качества СРО ААС сроком на 3 года.

Среднесписочная численность работающих в Учреждении составила:

- в 2021 году – 229 человек;
- в 2020 году – 244 человек.

Основные виды деятельности Учреждения в 2021 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 доверенности: № 47-20 /ЦСР от 13 11.2020 г., №906/21/ЦСР от 13 11.2021 г., № 1086/21/ЦСР от 01.01.2022 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 с 2021г., утвержденная приказом от 31.12.2020г. № 260, с изменениями, внесенными приказами от 30.07.2021 г. № 184 подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 г. № 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 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 несёт 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.

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 «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 НТМК», жителями и гостями города;
- реализация путевок в санаторий-профилакторий;
- реклама всех видов деятельности ЧУ СП «Леневка» и издательская деятельность;
- реклама всех видов 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.

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.

При приобретении основных средств, нематериальных активов, прочих внеоборотных активов за счет средств полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности стоимость данных активов относится на добавочный капитал в момент ввода объектов в эксплуатацию.

Учет амортизации основных средств

Амортизация по объектам основных средств 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 их 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, групповая номенклатура. После признания запасов в бухгалтерском учете допускается последующие изменения единиц учета.

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».

Учет транспортно-заготовительных расходов, а также невозмещаемый НДС, подлежащий включению в стоимость сырья и материалов, осуществляется на счете 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..

С целью обеспечения сохранности материальных ценностей, полученных для безвозмездной передачи гражданам или юридическим лицам организуется контроль за их движением на забалансовых счетах.

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 («Положение о раздельном учете доходов и расходов» от 31.03.2 020 №81/2).

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 и иной приносящей доход 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 основной 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.2.1.11.2 – 2.1.11.3 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 приносящей 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 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 затраты производства, если источником их 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 таких объектов в момент их передачи в эксплуатацию 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, 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

Учет сырья осуществляется аналогично порядку, приведенному в п.2.7 данной 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.

При приобретении товаров на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный организацией меньший срок, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6.10.2008 г. N 107н.

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 данной 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 («Положение о раздельном учете доходов и расходов» от 31.03.2 020 №81/2)

Затраты для целей бухгалтерского учета группируются следующим образом:

- материальные затраты;
- услуги поставщиков и подрядчиков;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- 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

В расходах на продажу признаются дилерские премии за выполнение определенных условий договора, не уменьшающие цену реализованного товара.

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.3.10.3.3, 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.

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 списываются 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 30 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, признаются по методу начисления, в отчетности подлежат делению на краткосрочные и долгосрочные, (при остатке срока погашения суммы займа менее 365 (366) дней переводятся в краткосрочную часть). При досрочном погашении кредита или займа, (в том числе частичном) недоамортизированные затраты списываются на прочие расходы пропорционально погашенной сумме кредита (займа).

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 продажи работ/услуг непромышленного характера;
- выручка от продаж товаров.

Не указанные выше виды доходов 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 (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 снижение стоимости долгосрочных активов к продаже;
- 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 по сомнительным долгам по авансам 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 налога на прибыль;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на добычу полезных ископаемых;
- 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);

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 списания пусконаладочных расходов устанавливается отдельным организационно-распорядительным документом.

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 данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в 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 снижение стоимости долгосрочных активов к продаже;
- 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 оценочное обязательство на ликвидацию/демонтаж запасов.

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

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Учет обеспечений

Оценка обеспечений полученных

Имущество, полученное в обеспечение обязательств принимается к учету в качестве забалансового показателя по наименьшей из двух оценок:

- балансовой стоимости обеспечиваемого актива организации;
- рыночной стоимости неденежного имущества, являющегося объектом обеспечения.

Оценка обеспечений выданных

Выданные обеспечения обязательств и платежей третьих лиц принимаются к учету в качестве забалансового показателя по наименьшей из двух оценок:

- размера обеспечиваемого обязательства третьего лица на отчетную дату;
- суммы денежного обеспечения, указанной в договоре.

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 2021 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Учреждения были внесены следующие изменения, что позволило повысить уместность и надежность бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, показатели которой сформированы с учетом таких изменений:

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденное Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Пункт документа, к которому готовится изменение	Учетная политика на 2020 год	Учетная политика на 2021 год
1.13	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.	-
2.1.10.1	2.1.10.1 новый	2.1.10.1 При приобретении основных средств, нематериальных активов, прочих внеоборотных активов за счет средств, полученных от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности стоимость данных активов относится на добавочный капитал в момент ввода объектов в эксплуатацию.
3.2.2	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.	Порядок определения сроков полезного использования по объектам основных средств аналогичен порядку изложенному в п.2.1.11.2 – 2.1.11.3 настоящей Учетной политики.

Пункт 3.10.4 перенесен в пункт 3.17.1	Оценка обеспечений полученных Имущество, полученное в обеспечение обязательств по финансовым вложениям, принимается к учету в качестве забалансового показателя по наименьшей из двух оценок: - балансовой стоимости обеспечиваемого актива организации; - рыночной стоимости неденежного имущества, являющегося объектом обеспечения.	Оценка обеспечений полученных Имущество, полученное в обеспечение обязательств принимается к учету в качестве забалансового показателя по наименьшей из двух оценок: - балансовой стоимости обеспечиваемого актива организации; -- рыночной стоимости неденежного имущества, являющегося объектом обеспечения.
3.11.1	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.	-
3.11.2	Проценты по собственному векселю, выданному в счет оплаты приобретенных ТМЦ, потребленных работ, услуг, отражаются в бухгалтерском учете ежемесячно в течение периода обращения векселя.	-
3.12.3.1	<u>Учет вексельных обязательств</u> Расход по процентным ценным бумагам, выпущенным с целью привлечения денежных средств, начисляется в бухгалтерском учёте в сумме причитающихся на отчетную дату платежей согласно доходности ценных бумаг ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.	-

3.12.4.1	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.	-
Пункт 3.12.5 перенесен в пункт 3.17.2	Оценка обеспечений обязательств выданных Выданные обеспечения обязательств и платежей третьих лиц принимаются к учету забалансового показателя по наименьшей из двух оценок: - размера обеспечиваемого обязательства третьего лица на отчетную дату; - суммы денежного обеспечения, указанного в договоре.	Оценка обеспечений выданных Выданные обеспечения обязательств и платежей третьих лиц принимаются к учету в качестве забалансового показателя по наименьшей из двух оценок: - размера обеспечиваемого обязательства третьего лица на отчетную дату; - суммы денежного обеспечения, указанной в договоре.
Пункт 2.13.2 перенесен 3.12.2	Не указанные выше виды доходов, в том числе дилерские премии за выполнение определенных условий договора, не уменьшающие цену приобретенных товаров, относятся к прочим доходам.	Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Пункт 3.13.3 перенесен 3.12.3	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 по законсервированным и неиспользуемым объектам, под которые создан резерв на рекультивацию, ликвидацию; - 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);	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 (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 (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 снижение стоимости долгосрочных активов к продаже; - 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/ слздание резерва по недостачам внеоборотных активов;	– 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 снижение стоимости долгосрочных активов к продаже; – 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 по сомнительным долгам по авансам 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 налога на прибыль; – восстановление/создание резерва под оценочное обязательство в части налога на добычу полезных ископаемых; – восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (кроме налогов);

	- 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 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);
Пункт 3.17.2 перенесен пункт 3.16.2	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).	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 оценочное обязательство на ликвидацию/демонтаж запасов.

2.3. Вступительные и сравнительные данные

2.3. Корректировки данных отчетности

Корректировка данных в 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 2021 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 2022 г.

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

В 2021 году наблюдается нестабильность на мировом рынке, вызванная вспышкой COVID-19 в 2012году. 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 дистанцирование 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.

Продолжающаяся ситуация с COVID-19 в 2021 году привела к необходимости введения дополнительных мер и возникновению дополнительных расходов у ЧУ СП «Леневка» связанных с безопасностью сотрудников, а также с переводом их работы в режим удаленного доступа. Данные расходы не повлияли на деятельность Общества в целом.

Руководство учреждения полагает, что предприняты все необходимые меры для непрерывной работы ЧУ СП «Леневка» 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 2020 г.	Январь-декабрь 2021 г.
Поступление денежных средств	**214 043**	**256 069**
Покупатели	31 648	73 374
Оплата труда	-	-
Оплата налогов	7 801	-
Внебюджетные фонды	1 291	3 164
прочее	173 303	179 531
Платежи	**226 276**	**260 679**
Поставщики	87 095	101 966
Оплата труда	85 885	86 648
Оплата налогов	23 470	26 094
Внебюджетные фонды	24 349	31 478
Погашение займа	-	7 986
прочее	5 477	6 507

7.3. Информация о движении денежных средств по предварительной оплате.

тыс. руб.

Показатели	За 2020 г.	За 2021 г.
авансы, полученные (с НДС) всего:	29 330	61 906
авансы, выданные (с НДС) всего:	52 300	49 625

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 2020 г.	За 2021 г.
Итого по строке 6350, в том числе:	4 559	6 800
Возмещаемые расходы из бюджета на предупредитеные меры по сокращению производственного травматизма и професииональных заболеваний сотрудников (СИЗ)	-	67
Услуги по ведение бухгалтерского и налогового учета	973	1 485
Проценты за пользование займом	249	243
Транспортные услуги	2 063	2 912

Показатели	За 2020 г.	За 2021 г.
Расчетно-кассовое обслуживание банков	97	117
Услуги связи	318	438
Добровольное страхование сотрудников	315	510
Прчие услуги сторонних организаций	544	1 028

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 2020 год	За 2021 год
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	-	-
Товары, принятые на комиссию	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	92	5
Обеспечения обязательств и платежей полученные	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	-	-
Материалы, принятые в переработку	-	-
Износ объектов внешнего благоутройства и других аналогичных объектов	266 265	258 561
Бланки строгой отчетности	8 430	7 980

7.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

8. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год не происходило фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Учреждения.

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.

8.5. Информация о прочих событиях после отчетной даты

16 февраля 2022 года один из основных акционеров Группы, Greenleas International Holdings Limited , контролируемый Романом Абрамовичем,передал все свои акции EVRAZ plc в прямую собственность Романа Абрамовича.

8.6. Геополитическая обстановка

В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. США, Европейский союз и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, и физических лиц, определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые зарубежные предприятия заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию.

Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. Курс рубля по отношению к иностранным валютам значительно снизился. Банк России увеличил ключевую ставку до 20%.

В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики. В частности, ограничения экспорта и импорта для России, введенные некоторыми странами, могут повлиять на будущую

выручку и закупки Компании. Кроме того, санкции были введены в отношении одного из неконтролирующих акционеров Evraz plc.

Данные события представляют собой события после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Учреждения проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Учреждения.

Директор Р.Н. Ильина

Дата:
«__25__» марта ____2022г.



А.А. Александрова

Главный бухгалтер

№ 1086/21/ЦСР от 01.01.2022г.

№ доверенности и дата её выдачи