

Пояснительная записка
ЧАСТНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ «ДЕТСКИЙ ОЗДОРОВИТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР
«РОВЕСНИК»
по результатам деятельности
за 2022 год

г. Саратов

Содержание:

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

1. Общие сведения об учреждении

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

По состоянию на 31.12.2022 и на текущую дату в отношении ЧУ «ДОЦ «Ровесник» бенефициарное владение не осуществляется.

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

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

Среднесписочная численность за отчетный 2022 год – 34 человека.

Сведения о лицензиях

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

Пояснительная записка является дополнением к отчету «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (далее – Пояснения), состоящему из 23 таблиц и являющемуся неотъемлемой частью годовой отчетности, утвержденной корпоративной учетной политикой для целей бухгалтерского учета (далее – КУП) на 2022 г. и учетной бухгалтерской политикой предприятия, принятой приказом от 30.12.2021 г. № 041 на 2022 год.

Организационные аспекты ведения бухгалтерского учета на предприятии.

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

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с нормативными актами, регулирующими порядок ведения бухгалтерского и налогового учета в Российской Федерации, учетной и налоговой политикой Общества и другими регламентными документами, принятыми в Учреждении. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

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

Кроме основной системы используются дополнительные программные комплексы: для расчета заработной платы - программа «БОСС- КАДРОВИК», разработчик АО «БОСС Кадровые системы» г. Москва. С 2023 г. будет осуществляться переход на программу 1С - ЗПУ ДЗО 3.1 – «Зарплата и управление персоналом»

В соответствии с учетной политикой Общества и КУПам в 2022 году:

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

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

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

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

Порядок расчета аналитических показателей

В качестве валюты отчетности Учреждение использует российский рубль.

В представленном отчете во всех аналитических таблицах данные за 2020 и 2021 год приводятся в виде, сопоставимом с данными 2022 года.

2. Основные показатели деятельности Учреждения.

Порядок признания доходов и расходов, зафиксированный в учетной политике

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

принцип полноты отражения доходов и расходов в бухгалтерских и управленческих отчетах.

Основанием для отражения выручки являются первичные документы бухгалтерского учета: акты выполненных работ, акты приемки – передачи продукции (товаров), накладные на отпуск продукции (товаров). Для оперативной информации допускалось использование документа – «Справка-расчет».

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

Первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета составляются с учетом требований ст.9 и ст.10 Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденным приказом Минфина РФ от 16.04.2021 № 62н.

Классификация доходов и расходов в 2022 году была сохранена. Прочие доходы и расходы по однородным показателям показываются в форме 2 «Отчет о финансовых результатах» свернуто.

Наименование показателя	тыс.руб.	
	За январь-декабрь 2022 год	За январь-декабрь 2021 год
Выручка	34426	22328
Себестоимость	(27468)	(19052)
Коммерческие расходы		
Управленческие расходы	(7038)	(3877)
Прибыль от продаж	(80)	(601)
Проценты к получению	680	330
Прочие доходы		
Прочие расходы	(209)	(148)
Прибыль (убыток) до налогообложения	391	(419)

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

Из приведенной таблицы видно, что чистая выручка Общества за год увеличилась на 12098 тыс. руб. или 54,18 %.

Учет расходов по учебным отпускам, по обязательному и добровольному страхованию, расчетов по арендным платежам и расходы по приобретению права на землю, права на заключение договора аренды производился на счете 78 «Расчеты по

расходам, равномерно включаемых в себестоимость». Такие расходы отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Дебиторская задолженность».

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

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

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

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

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

Информация в отношении существенных статей бухгалтерской отчетности

3. Основные средства, основные особенности учета

При переходе на учет по ФСБУ 6/2020 и в связи с внесенными изменениями в Учетную политику 2022 года в Учреждении объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, и имеющий первоначальную стоимость более 100 тыс. рублей. В учете в «межотчетный» период, произведена операция: накопленный износ, учтенный на счете 010 «Износ основных средств» единовременно переводится из-за баланса на баланс в накопленную амортизацию, в связи с чем на ту же сумму одновременно корректируется статья целевого финансирования.

Учреждение принимает решение начать применять ФСБУ 6/2020 перспективно (п. 51 ФСБУ 6/2020, п. 2 ч. 4 ст. 6 Закона "О бухгалтерском учете"). В бухгалтерской (финансовой) отчетности Учреждения, начиная с 01.01.2022 в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства", допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью ОС считается их первоначальная стоимость, признанная до 01.01.2022 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленного износа. В этой связи на указанную дату чистые активы НКО уменьшаются на сумму сформированного в учете накопленного износа основных средств ввиду его переклассификации в накопленную амортизацию.

Все корректировки отражены во вступительных остатках при формировании годовой отчетности за 2022 г. в табличной форме пункта 21.

Недвижимое имущество, земельные участки и транспортные средства признаются объектами основных средств вне зависимости от стоимости.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект, определяемый в соответствии с п. 10 ФСБУ 6/2020.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты (более 50% первоначальной стоимости объекта) Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов

основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

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

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

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

Критерий отнесения объекта основных средств к понятию инвестиционный актив в 2022 году не менялся.

В 2022 году первоначальная стоимость объектов основных средств в результате модернизации, реконструкции не изменялась.

В текущем году, Учреждение по целевой программе благотворительного фонда «САФМАР» приобрело детский игровой комплекс "Веревочный парк" на сумму 250 тыс.руб.

За 2022 год выведено из оперативного управления и возвращено учредителю ПАО «Саратовнефтегаз» имущество:

- инв.№ А13384-ДСОЛ Военно-спортивный городок на сумму 492 тыс. руб;
- инв.№ А13247-ВС Автобус ПАЗ -216 тыс.руб.

Также получено в оперативного управления инв.№ 71551-ДСОЛ Система пожарной сигнализации ДОЛ "Ровесник» на сумму 1114 тыс.руб.

Амортизация основных средств

С началом применения федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и внесенных в связи с этим изменений в Учетную политику, с 1 января 2022 года по объектам основных средств Учреждения начисляется амортизация линейным методом ежемесячно в порядке, приведенном в п. 9 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" по соответствующим нормам амортизационных отчислений. Начисленная амортизация по ОС отражается в бухгалтерском учете записью: Дебет 83.6 «Добавочный капитал. Прочее» - Кредит 02 «Накопленная амортизация». Так как, Учреждение приняло решение продолжать формировать фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества.

Доля активной части основных средств, коэффициенты износа, обновления, выбытия и прочее.

Основных средств по первоначальной стоимости	на 31.12.21 г.	46021	тыс. руб.
--	----------------	-------	-----------

Основных средств по первоначальной стоимости	на 31.12.22 г.	45175	тыс. руб.
--	----------------	-------	-----------

в т. ч.

здания		39811	тыс. руб.
сооружения,			
машины и оборудование		2906	тыс. руб.
транспортные средства		1900	тыс. руб.
производственный и хозяйственный инвентарь, инструмент, прочие ОС		558	тыс. руб.
Накопленная амортизация основных средств	на 31.12.22	23642	тыс. руб.
Вновь введенные (принятые к учету) основные средства	год	1364	тыс. руб.
ввод в эксплуатацию новых объектов		250	тыс.руб.
получило на праве оперативного управления		1114	тыс.руб.
Выбывшие основные средства	год	2210	тыс. руб.
выведено из оперативного управления		708	тыс. руб.
ликвидация/списание/		1502	тыс. руб.
Активная часть - Согласно нормативным документам, под активной частью ОС понимаются машины, оборудование и транспортные средства, используемые в процессе производства продукции, работ, услуг.	на 31.12.22	4806	тыс. руб.
Доля активной части основных средств рассчитывалась как процентное отношение активной части основных средств на конец периода к первоначальной стоимости основных средств на конец периода	на 31.12.22	10,64	
Коэффициент износа рассчитывался как отношение суммы накопленной амортизации к первоначальной стоимости основных средств на конец периода	год	0,52	
Коэффициент обновления рассчитывался как отношение первоначальной стоимости вновь введенных основных средств к первоначальной стоимости имеющихся на конец года основных средств	год	0,03	
Коэффициент выбытия рассчитывался как отношение стоимости выбывших в отчетном периоде основных средств к первоначальной стоимости основных средств на начало периода	год	0,05	

В 2022 г. инвентаризация основных средств не проводилась.

4. Доходные вложения

На балансе Учреждения доходных вложений не числится

5. Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2022 г. незавершенного строительства Учреждение не имеет.

6. Финансовые вложения

В 2022 году Учреждение не имело на балансе объектов финансовых вложений.

7. Учет капитальных вложений

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н (далее – ФСБУ 26/2020) принято учетной политикой раскрывать в упрощенном порядке без ретроспективного пересчета показателей отчетности. Информации для раскрытия отчетности по переходу на ФСБУ 26/2020 в 2022 году не имеется.

8. Материально-производственные запасы, особенности учетной политики

Запасами, в соответствии учетной политикой и ФСБУ 5/2019 «Запасы» в Учреждении считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Учреждения, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Обычным операционным циклом признается период времени между приобретением актива и его потреблением или реализацией.

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

Резерв под обесценение запасов Учреждение не формирует.

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

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

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

Объекты, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более размера стоимости за единицу, установленного п.5 ФСБУ 6/2020 учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» (субсчет 10.1.2) и списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию. В целях контроля за ними в процессе эксплуатации и сохранности таких объектов в момент передачи их в эксплуатацию они отражаются на специально выделенном для этого забалансовом счете 015.12

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

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

Результаты проведения годовой инвентаризации.

Инвентаризация материально-производственных запасов проведена по состоянию на 01.11.2022 г. на основании приказа №025 от 03.10.2022 г. По окончании инвентаризации недостачи и излишки не выявлены.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

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

Необходимости создание резерва в отчетном году не было.

Удельный вес дебиторской задолженности в структуре актива баланса по состоянию на 31.12.2022 г. по сравнению с началом года увеличился на 5,08 % и составил 9,14%.

Тыс.руб.

	31.12.2022	31.12.2021	Изменение
Актив баланса, тыс. руб.	25417	22052	
Дебиторская задолженности, тыс. руб.	2323	895	
Удельный вес ДЗ	9,14 %	4,06 %	+5,08%

Более 96 % или 2240 тыс.руб. дебиторской задолженности приходится на переплату по налогу при УСН.

Удельный вес краткосрочной кредиторской задолженности в структуре пассива баланса по состоянию на 31.12.2022 г. составил 55,63%, по сравнению с началом года увеличился на 38,84 %.

	31.12.2022	31.12.2021	Изменение
Пассив баланса, тыс. руб.	25417	24205	

Кредиторская задолженность, тыс. руб.	14139	4064	
Удельный вес КЗ	55,63%	16,79%	38,84%

Наиболее крупными кредиторами по состоянию на 31.12.2022 г. являются:

- ООО «Саратовэнергонефть» сумма задолженности составляет 9536 тыс.руб. удельный вес в общей кредиторской задолженности составил 67,44%;
- ПАО «Саратовнефтегаз» -1400 тыс.руб. удельный вес 9,90%;
- ООО ЧОП «Гарант-Саратов» -1200 тыс.руб. удельный вес -8,49%.

По состоянию на 31.12.2022 г. на балансе Учреждения, в разделе долгосрочные обязательства, отражена кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) за арендные платежи ПАО «Саратовнефтегаз» в сумме 5409 тыс.руб.;

Результаты проведения годовой инвентаризации

Инвентаризация по дебиторской и кредиторской задолженности проведена по состоянию на 31.12.2022 г. в соответствии с приказом ЧУ ДОЦ «Ровесник» от 27.12.22 г. № 0033, проинвентаризирована на 100 %, возврат подтвержденных актов сверок составил:

- дебиторская задолженность 100%
- кредиторская задолженность более 94%.

10. Учет аренды

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» принято учетной политикой раскрывать в упрощенном порядке без ретроспективного пересчета показателей отчетности (п. 50 ФСБУ 25/2018). Информации для раскрытия отчетности по переходу на ФСБУ 25/2018 в 2022 году не имеется, все договора рассматриваются Обществом как операционная аренда.

11. Налоги

Моменты возникновения налоговых обязательств определялся в соответствии с НК РФ и учетной налоговой политикой предприятия, утвержденной приказом от 30.12.2021 г № 033.

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

12. Кредиты и займы

За 2022 год в Учреждении не было оборотов и задолженности на конец периода по полученным займам и кредитам.

13. Целевое финансирование

13.1 Целевые средства

В течение 2022 года, Учреждением получены благотворительные пожертвования в сумме 17150 тыс.руб., в том числе:

- от ПАО НК «РуссНефть» 12150 тыс.руб.;
- от БФ «САФМАР» 5000 тыс.руб.

За отчетный период Учреждением организованы и проведены целевые благотворительные проекты для 951 человек («Весенняя Воложка-2022», "Мы - дети космоса", "Серебряный возраст", "Волонтеры науки" и др.) на общую сумму 16350 тыс.руб. Приобретены ОС и товарно-материальные ценности на общую сумму 800 тыс.руб.

За текущий год Учреждение получило чистую прибыль от приносящий доход деятельности в сумме 38 тыс.руб., которая не распределяется и направляется на развитие уставных целей некоммерческой организации.

13.2 Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

С началом применения федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и внесенных в связи с этим изменений в Учетную политику, с 1 января 2022 года, принято решение продолжать формировать фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества. По состоянию на 31.12.21 год размер фонда уменьшился на сумму сформированного в учете накопленного износа основных средств ввиду его переклассификации в накопленную амортизацию.

Все корректировки отражены во вступительных остатках при формировании годовой отчетности за 2022 г. в табличной форме пункта 21.

На 31 декабря отчетного года по правилам пункта 37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Учреждение пересмотрело элементы амортизации объектов основных средств, в связи с этим возникшие корректировки отразились перспективно как изменения фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества на сумму 2423 тыс. руб.

За текущий год фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества увеличился на 519 тыс.руб. по сравнению с началом года и составил 21533 тыс.руб. Изменение объясняется частичным вводом и выводом основных средств из оперативного управления, приобретением ОС за счет целевых программ и начисленной амортизации.

14. Участие в совместной деятельности

Учреждение совместную деятельность не осуществляет.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В связи с принятой учетной политикой и на основании ПБУ 8/2010 предприятие использует в обороте понятие «оценочные обязательства», под которым рассматривает начисление резервов, предусмотренных учетной политикой на 2022г:

- на предстоящую оплату отпусков работникам.

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

отдельно по каждому работнику к общему количеству дней неиспользованного работником отпуска.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам создается ежемесячно.

Сумма созданного резерва на оплату отпусков работников, включая платежи на социальное страхование и обеспечение, относится на расходы по обычным видам деятельности Общества. В декабре 2022 года проводилась инвентаризация сумм начисленного резерва.

По состоянию на 31.12.2022 года остаток резерва составил 1554 тыс.руб.

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

Информация о судебных делах

Незавершенные судебные дела в Учреждении по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют.

16. События после отчетной даты

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

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

17. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

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

В 2022 г. в учете предприятия не имели место существенные ошибки.

18. Информация по прекращаемой деятельности

В течение 2022 года в Учреждении не было прекращения деятельности основных и вспомогательных производств.

19. Информация по сегментам

Учреждение раскрывает информацию в разрезе следующих сегментов:

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

Первичная информация – операционные сегменты

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

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

Вторичная информация – географические сегменты.

Учреждение осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

	Выручка за 2022 г., тыс. руб.	Выручка за 2021 г., тыс. руб.
Российская Федерация	34426	22328

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

20. Операции с связанными сторонами

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

21. Вступительные и сравнительные данные

С целью выделения существенных показателей при заполнении отчета о движении денежных средств за 2022 год, включены новые строки в отчет, соответственно внесены следующие корректировки за 2021 год:

тыс.руб.					
Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки За год 2021 г.	Корректировка	Сумма после корректировки За год 2021 г	Примечание
Поступление-всего					
В том числе:					
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	4114	0	+17150	17150	Из стр.4119 ОДДС перенесены сумма добровольного пожертвования
Прочие поступления	4119	17573	-17150	423	

Платежи-всего					
В том числе:					
Налог УСН	4125	0	-828	-828	Из стр.4129 ОДДС перенесены сумма уплаченного налога УСН
Прочие платежи	4129	-1977	+828	-1148	В стр.4125 ОДДС перенесена сумма уплаченного налога УСН

В связи с началом применения федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и внесенных в связи с этим изменений в Учетную политику с 1 января 2022 года, в бухгалтерской отчетности Учреждения за 2022 год отражено изменение стоимости объектов основных средств, прибыль/убыток от приносящей доход деятельности. Указанные изменения связаны в основном с переводом накопленного износа на счете 010 «Износ основных средств» из-за баланса на баланс в накопленную амортизацию, в связи с чем на ту же сумму одновременно корректируется Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества.

Информация о корректировках вступительных остатков бухгалтерской отчетности отражена в табличной форме:

Бухгалтерский баланс.
Остатки на 31.12.2021

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1150	Основные средства	46021	-23969	22052
	в том числе эффект от применения:			
	- ФСБУ 6/2020	-	-23969	-
1100	ИТОГО по разделу I:	21533	-23969	22052
1350	Целевые средства	-17252	-4	-17256
1351	Прибыль/убыток от приносящей доход деятельности			
	в том числе эффект от применения:			
	- ФСБУ 6/2020	-	-4	-
1360	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	46017	-23965	22052
	в том числе эффект от применения:			
	- ФСБУ 6/2020		-23965	
1300	ИТОГО по разделу III:	28765	-23969	4796
1700	БАЛАНС	48174	-23969	24205

Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1971	Основные средства	23969	-23969	-
	в том числе эффект от применения:	-	-23969	-
	- ФСБУ 6/2020			

22. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

23. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

24. Информация о рисках.

Санкционные ограничения введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями на деятельность Учреждения не повлияли.

Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в том числе влиянием условий COVID-19, не сказала негативное влияние на финансовые показатели деятельности Учреждения в текущем году.

Директор



Трегубов О.П.

(расшифровка подписи)

08.02.2023 г.

4.1 Наличие и движение запасов

4.1 Наличие и движение запасов

[illegible]

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	По начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам (-)	поступило		выбыло		Начисление резерва (-)/ Восстановление резерва (+)	Курсовая разница (+/-)	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность +/-	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам (-)
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сальдо операций) (*)	притянутое в проекты, штрафы и иные начисления (*)	погашение (-)	списание на финансовый результат (*) (-)					
Долгосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе:	5501	2022											
	5521	2021											
	5502	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Получатели и заказчики	5503	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и векселям	5505	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5510	2022	895		8 953	-	(7 525)					895	
	5530	2021	39		6 621	-	(5 765)					39	
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе:	5511	2022	296		5 995		(6 291)					296	
	5531	2021	-		5 062		(4 766)					-	
Получатели и заказчики	5512	2022	36		850		(826)					36	
	5532	2021	24		1 008		(996)					24	
Авансы выданные	5513	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и векселям	5514	2022	563		2 108		(408)					563	
	5534	2021	15		551		(3)					15	
Прочие дебиторы	5500	2022	895		8 953	-	(7 525)				х	895	
	5520	2021	39		6 621	-	(5 765)				х	39	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе:	5 540					92	
Покупатели и заказчики	5 541					66	
Авансы выданные	5 542						
Проценты по займам и векселям	5 543						
Прочие дебиторы	5 544					26	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Планировочные показатели	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступило		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность +/-	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) (*)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления (*)	погашение (-)	списание на финансовый результат (*) (-)		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5 551	2022	13 917	-	-	-	-	(8 508)	5 409
	5 571	2021	3 734	1 228	-	(299)	-	9 254	13 917
Поставщики и подрядчики	5 552	2022	13 917	-	-	-	-	(8 508)	5 409
	5 572	2021	3 734	1 228	-	(299)	-	9 254	13 917
Векселя к уплате	5 553	2022	-	-	-	-	-	-	-
	5 573	2021	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по оплате труда	5 554	2022	-	-	-	-	-	-	-
	5 574	2021	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	5 555	2022	-	-	-	-	-	-	-
	5 575	2021	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5 556	2022	-	-	-	-	-	-	-
	5 576	2021	-	-	-	-	-	-	-
Авансы полученные	5 557	2022	-	-	-	-	-	-	-
	5 577	2021	-	-	-	-	-	-	-
Прочие кредиторы	5 558	2022	-	-	-	-	-	-	-
	5 578	2021	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5 560	2022	4 065	65 652	-	(64 086)	-	8 508	14 139
	5 580	2021	12 418	59 536	-	(53 972)	-	(13 917)	4 065
Поставщики и подрядчики	5 561	2022	3 078	24 061	-	(22 679)	-	8 508	12 968
	5 581	2021	10 964	25 698	-	(19 667)	-	(13 917)	3 078
Векселя к уплате	5 562	2022	-	-	-	-	-	-	-
	5 582	2021	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по оплате труда	5 563	2022	327	16 408	-	(16 475)	-	-	260
	5 583	2021	326	14 248	-	(14 247)	-	-	327
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	5 564	2022	257	5 176	-	(4 992)	-	-	441
	5 584	2021	251	4 649	-	(4 623)	-	-	257
Задолженность по налогам и сборам	5 565	2022	103	2 171	-	(2 189)	-	-	65
	5 585	2021	155	2 214	-	(2 266)	-	-	103
Авансы полученные	5 566	2022	-	195	-	(97)	-	-	98
	5 586	2021	259	3 407	-	(3 666)	-	-	-
Прочие кредиторы	5 567	2022	300	17 641	-	(17 654)	-	-	287
	5 587	2021	483	9 320	-	(9 503)	-	-	300
Итого	5 550	2022	17 982	65 652	-	(64 086)	-	x	19 548
	5 570	2021	16 152	60 764	-	(54 271)	-	x	22 645

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего, в том числе:	5 590			5 193
Поставщики и подрядчики	5 591			5 193
Векселя к уплате	5 592			-
Задолженность перед зависимыми обществами	5 593			-
Задолженность по оплате труда	5 594			-
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	5 595			-
Задолженность по налогам и сборам	5 596			-
Авансы полученные	5 597			-
Прочие кредиторы	5 598			-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Материальные затраты	5 610	19 351	13 104
Расходы на оплату труда	5 620	11 872	7 691
Отчисления на социальные нужды	5 630	3 273	2 128
Амортизация	5 640		
Прочие затраты	5 650	10	6
Итого по элементам	5 660	34 506	22 929
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+])	5 670, 5 680	-	-
<i>незавершенного производства</i>		-	-
<i>готовой продукции</i>		-	-
<i>и др.</i>		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 600	34 506	22 929

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Притоки	Погащено (-)	Стоимость неисбыточная сумма (-)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе	5 700	2022	1 318	1 952	(1 826)	-	1 554
Оценочные обязательства - всего, в том числе		2021	1 318	1 608	(1 498)	-	1 428
Долгосрочные оценочные обязательства		2022					
Долгосрочные оценочные обязательства		2021					
Резерв на гарантийное обслуживание		2022					
Резерв на гарантийное обслуживание		2021					
Резерв на ликвидацию ОО и восстановление нарушенных земель		2022					
Резерв на ликвидацию ОО и восстановление нарушенных земель		2021					
Резерв на предстоящую реструктуризацию деятельности		2022					
Резерв на предстоящую реструктуризацию деятельности		2021					
Резерв на штрафы, связанные с нарушением договоров		2022					
Резерв на штрафы, связанные с нарушением договоров		2021					
Резерв по налоговым претензиям		2022					
Резерв по налоговым претензиям		2021					
Резерв по неиспользованным отпускам		2022					
Резерв по неиспользованным отпускам		2021					
Резерв по премиям (квартирным и годовым)		2022					
Резерв по премиям (квартирным и годовым)		2021					
Резерв по судебным искам		2022					
Резерв по судебным искам		2021					
Прочие оценочные обязательства		2022					
Прочие оценочные обязательства		2021					
Краткосрочные оценочные обязательства		2022	1 318	1 952	(1 826)	-	1 554
Краткосрочные оценочные обязательства		2021	1 318	1 608	(1 498)	-	1 428
Резерв на гарантийное обслуживание		2022					
Резерв на гарантийное обслуживание		2021					
Резерв на ликвидацию ОО и восстановление нарушенных земель		2022					
Резерв на ликвидацию ОО и восстановление нарушенных земель		2021					
Резерв на предстоящую реструктуризацию деятельности		2022					
Резерв на предстоящую реструктуризацию деятельности		2021					
Резерв на штрафы, связанные с нарушением договоров		2022					
Резерв на штрафы, связанные с нарушением договоров		2021					
Резерв по налоговым претензиям		2022					
Резерв по налоговым претензиям		2021					
Резерв по неиспользованным отпускам		2022	1 428	1 952	(1 826)	-	1 554
Резерв по неиспользованным отпускам		2021	1 318	1 608	(1 498)	-	1 428
Резерв по премиям (квартирным и годовым)		2022					
Резерв по премиям (квартирным и годовым)		2021					
Резерв по судебным искам		2022					
Резерв по судебным искам		2021					
Прочие оценочные обязательства		2022					
Прочие оценочные обязательства		2021					

10. Расшифровка денежных средств
По состоянию на 31 декабря 2022 г.

Группа денежных средств/Наименование банка (кредитного учреждения)	Вид счета	Валюта	Сумма	В т.ч. суммы ограниченные в использовании	Суть ограничения
Касса			179	-	
Счета в банках			796	-	
Филиал банка ВТБ (ПАО)	Расчетный счет	RUR	796		
Саратовское ОСБ 8622 ПАО	Расчетный счет	RUR			
Прочие денежные средства			-	-	
ИТОГО			975	-	

11. Расшифровка расходов будущих периодов

Вид расхода	Сумма		
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
11.2. Со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты	269	274	274
Программное обеспечение	273	269	274
Всего	269	274	274

13. Расшифровка выручки

Виды деятельности	2022				2021			
	Выручка-брутто	НДС	Таможенные платежи	Выручка-нетто	Выручка-брутто	НДС	Таможенные платежи	Выручка-нетто
Добыча нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Добыча газа	-	-	-	-	-	-	-	-
Геологоразведка	-	-	-	-	-	-	-	-
Переработка нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Производство нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа газа	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа прочих товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Услуги - транспортировка нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Услуги - транспортировка нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-	-	-
Услуги - транспортировка прочих	-	-	-	-	-	-	-	-
Услуги прочие	34 426	-	-	34 426	22 328	-	-	22 328
Выполнение работ и оказание услуг по договорам генерального подряда*	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие (расшифровать)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие (расшифровать)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие (расшифровать)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие (расшифровать)	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	34 426	-	-	34 426	22 328	-	-	22 328

* Расшифровка не предъявленной к оплате выручки, признанной способом "по мере готовности" по договорам генерального подряда на строительство объектов основных средств

Договор генерального подряда (реквизиты контрагент)	2022			2021		
	Выручка-брутто	НДС	Выручка-нетто	Выручка-брутто	НДС	Выручка-нетто
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

14. Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли (убытка)

Виды деятельности	2022				2021			
	Выручка-нетто	Акцизы	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка-нетто	Акцизы	Себестоимость	Валовая прибыль
Добыча нефти								
Добыча газа								
Геологоразведка								
Переработка нефти								
Производство нефтепродуктов								
Продажа нефти								
Продажа газа								
Продажа нефтепродуктов								
Продажа прочих товаров								
Услуги - транспортировка нефти								
Услуги - транспортировка нефтепродуктов								
Услуги - транспортировка прочая								
Услуги прочие								
Выполнение работ и оказание услуг по договорам генерального подряда*	34 426		27 468	6 958	22 328		19 052	3 276
Прочее (расшифровать)								
Прочее (расшифровать)								
Прочее (расшифровать)								
Прочее (расшифровать)								
Итого	34 426		27 468	6 958	22 328		19 052	3 276

* Расшифровка себестоимости продаж и финансового результата по договорам генерального подряда на строительных средств, выручка по которым признана способом "по мере

Договор генерального подряда (реквизиты, контрагент)	2022		2021		Выручка по коду
	Выручка-нетто	Себестоимость	Валовая прибыль	Себестоимость	
					Валовая прибыль
Итого					

16. Управленческие расходы за период

Вид расхода	Сумма	
	2022	2021
Итого	7 038	3 877
Расходы - Аренда - Здания и сооружения	194	106
Расходы - Аренда - Прочая	16	9
Расходы - Прочие расходы		2
Расходы - Материальные затраты прочие	66	19
Расходы по налогам и сборам - Платежи за негативное воздействие на окружающую среду	1	2
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Резерв по отпускам	933	602
Расходы - По персоналу - Разовая материальная помощь, премии, пособия, путевки, обучение, медицинские и др. услуги работникам	384	38
Расходы - Приобретение программных продуктов, баз данных и т.п.	246	154
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Зарплата и прочие ежемесячные начисления работникам в денежной и натуральной формах	3 461	1 894
Расходы - Страхование - Страхование от несчастных случаев	8	5
Расходы - Страхование - Страхование ответственности		
Расходы - Управленческие услуги	316	182
Расходы - Услуги - Информационные услуги, программная поддержка и т.п.	153	168
Расходы - Услуги - Услуги связи (телефон, интернет, почта и т.п.)	17	9
Расходы - Услуги - Прочие услуги	6	17
Расходы по налогам и сборам - Страховые взносы	1 237	670

18. Проценты к получению

Вид расхода / Контрагент	Сумма	
	2022	2021
Итого	680	330
Доходы по процентам - Краткосрочные депозитные счета в банках до 3-х месяцев	680	330

20. Прочие доходы

Вид дохода	Сумма	
	2022	2021
Итого	-	6 821
Прибыль - Прошлые периоды		11
Доходы - Вклад в имущество		6 810
Доходы - Прочие доходы		
Доходы - Резерв по сомнительным долгам (уменьшение)		

21. Прочие расходы

Вид расхода	Сумма	
	2022	2021
Итого	209	148
Расходы - Штрафы и пени по налогам и сборам		1
Расходы - Услуги банков и кредитных организаций - Комиссии прочие	94	103
Убытки - Прошлые периоды	96	27
Расходы - Прочее выбытие - Товарно-материальные ценности		
Расходы - По персоналу - Разовая материальная помощь, премии, пособия, путевки, обучение, медицинские и др. услуги работникам		
Расходы - Материальные затраты прочие	19	17

25.2. Виды и объемы операций со связанными сторонами

25.3.Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям

№ п/п	Вид операции	Виды и объемы операций со связанными сторонами					
		ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА		ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО		ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА	
		за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
ИТОГО				10 884	7 588		
	ТМЦ, Услуги			3 784	2 443		
	финансовая помощь						
	выручка			7 100	5 145		

№ п/п	Вид операции	Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям					
		за 2022 год					ИТОГО по связанным сторонам
		ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА	ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО	ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА	ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	Условия и сроки расчетов по незавершенным на конец года операциям	
1	2	3	4	5	6	7	8
ИТОГО по дебету							
	Выручка от продажи путевок						
ИТОГО по кредиту			6 809		10 025		16 834
	ТМЦ, Услуги		6 809		9 950	январь-декабрь 2023	16 759
	ЗП, НДС/П				29	январь 2023	29
	Страховые взносы				46	январь 2023	46

№ п/п	Вид операции	Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям					
		за 2021 г.					ИТОГО по связанным сторонам
		ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА	ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО	ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА	ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	Условия и сроки расчетов по незавершенным на конец года операциям	
1	2	3	4	5	6	7	8
ИТОГО по дебету							
	Выручка от продажи путевок						
ИТОГО по кредиту			6 660		8 295		14 955
	ТМЦ, Услуги		6 660		8 216	январь-декабрь 2022	14 876
	ЗП, НДС/П				53	январь 2022	53
	Страховые взносы				26	январь 2022	26

№ п/п	Вид операции	Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям					
		за 2020 г.					ИТОГО по связанным сторонам
		ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА	ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО	ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА	ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	Условия и сроки расчетов по незавершенным на конец года операциям	
1	2	3	4	5	6	7	8
ИТОГО по дебету							
	Выручка от продажи путевок						
ИТОГО по кредиту			5 308		7 088		12 376
	ТМЦ, Услуги		5 308		6 987	январь-декабрь 2021	12 295
	ЗП, НДС/П				55	январь 2021	55
	Страховые взносы				26	январь 2021	26

Денежные потоки со связанными сторонами

Вид операции	ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА		ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО		ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	
	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.	за 2022 г.	за 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			16 375,0	14 352,0	2 237,0	1 643,0
от продажи продукции, товаров, работ и услуг			7 290	4 883	460	437
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей						
от перепродажи финансовых вложений						
прочие поступления			12 200	12 150	5000	5000
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги			(3 115,0)	(2 781,0)	(3 223,0)	(2 363,0)
процентов по договорным обязательствам						
прочие платежи						(1 431,0)
Денежные потоки от инвестиционных операций						
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)						
от продажи доли в других организациях (долей участия)						
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)						
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях						
прочие поступления						
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов						
в связи с приобретением акций, других организаций (долей участия)						
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам						
процентов по договорным обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива						
прочие платежи						
Денежные потоки от финансовых операций						
получение кредитов и займов						

26. Информация о благотворительной помощи, оказанной некоммерческим организациям

стр.37

Организация	Благотворительные цели	2022	2021
		Сумма	Сумма
Итого		17 150	17 150
ПАО НК «РуссНефть»	Организацию оздоровительного отдыха детей	12150	12150
САФМАР БФ	Организацию оздоровительного отдыха детей	5000	5000