

Пояснительная записка
ЧАСТНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ «ДЕТСКИЙ ОЗДОРОВИТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР
«РОВЕСНИК»
по результатам деятельности
за 2023 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. Учет нематериальных Активов	6
4. Основные средства, основные особенности учета	6
5. Доходные вложения	9
6. Незавершенное строительство	9
7. Финансовые вложения.....	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	13
21. Вступительные и сравнительные данные.....	13
22. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.....	14
23. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.....	14
24. Информация о рисках.....	14

1. Общие сведения об учреждении

- Полное фирменное наименование учреждения – Частное учреждение «Детский оздоровительный центр «Ровесник»;
Сокращенное наименование – ЧУ «ДООЦ «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 «ДООЦ «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 31.12.2023 и на текущую дату в отношении ЧУ «ДООЦ «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 2023 год – 36 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 2023 г. и учетной бухгалтерской политикой предприятия, принятой приказом от 30.12.2022 г. № 041 на 2023 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 используется программа 1С - ЗПУ ДЗО 3.1 – «Зарплата и управление персоналом»

В соответствии с учетной политикой Общества и КУПам в 2023 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 2021 и 2022 год приводятся в виде, сопоставимом с данными 2023 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 2023 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 2023 год	За январь-декабрь 2022 год
Выручка	36158	34426
Себестоимость	(29018)	(27468)
Коммерческие расходы		
Управленческие расходы	(6811)	(7038)
Прибыль от продаж	329	(80)
Проценты к получению	646	680
Прочие доходы		
Прочие расходы	(223)	(209)
Прибыль (убыток) до налогообложения	752	391

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 выручка Общества за год увеличилась на 1732 тыс. руб. или 5,03%.

Учет расходов по учебным отпускам, по обязательному и добровольному страхованию, 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. Учет нематериальных Активов

В связи с началом применения федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н (далее – ФСБУ 14/2022) будут внесены изменения в Учетную политику с 1 января 2024 года.

Переход на учет нематериальных активов осуществляется перспективно, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п.55 ФСБУ 14/2022).

4. Основные средства, основные особенности учета

В Учреждении объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, и имеющий первоначальную стоимость более 100 тыс. рублей.

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) Учреждения на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Объекты основных средств, полученные во временное пользование по договорам аренды (субаренды), учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в разрезе объекта, договора аренды (субаренды), арендодателя в оценке, принятой в договоре аренды (субаренды). Основания отражения ППА в 2023 году отсутствовали.

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 2023 году не менялся.

В 2023 году первоначальная стоимость объектов основных средств в результате модернизации, реконструкции не изменялась.

Для реализации в 2023 году благотворительных программ установлен детский игровой комплекс «Бриг» на общую сумму 1313,0 тысяч рублей, проведен капитальный ремонт кровли жилых корпусов на общую сумму 2000,0 тысяч рублей.

Получено имущество в оперативное управление от ПАО «Саратовнефтегаз»:

- инв.№ СН-007887 Автомобиль ГАЗ-32212 VINX96322120B0690278 гос.№O207PB64 на сумму 88 тыс.руб;
- инв.№ СН-007888 Бортов. машина Зил-130 50-24 САШ -103 тыс.руб;
- инв.№ СН-007889 Прицеп тракторный – 36 тыс.руб.

Амортизация основных средств

Учреждения начисляет амортизацию линейным методом ежемесячно в порядке, приведенном в п. 9 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" по соответствующим нормам амортизационных отчислений. Учреждение приняло решение продолжать формировать фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества, поэтому начисленная амортизация по ОС отражается в бухгалтерском учете записью: Дебет 83.6 «Добавочный капитал. Прочее» - Кредит 02 «Накопленная амортизация».

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

Основных средств по первоначальной стоимости	на 31.12.22 г.	45175	тыс. руб.
Основных средств по первоначальной стоимости	на 31.12.23 г.	46656	тыс. руб.
<i>в т.ч.</i>			
<i>здания</i>		<i>41065</i>	<i>тыс. руб.</i>
<i>сооружения,</i>			
<i>машины и оборудование</i>		<i>2905</i>	<i>тыс. руб.</i>
<i>транспортные средства</i>		<i>2127</i>	<i>тыс. руб.</i>
<i>производственный и хозяйственный инвентарь, инструмент, прочие ОС</i>		<i>559</i>	<i>тыс. руб.</i>

Накопленная амортизация основных средств	на 31.12.23	27344	тыс. руб.
<i>Вновь введенные (принятые к учету) основные средства</i>	<i>год</i>	<i>1540</i>	<i>тыс. руб.</i>
<i>ввод в эксплуатацию новых объектов</i>		<i>1313</i>	<i>тыс.руб.</i>
<i>получило на праве оперативного управления</i>		<i>227</i>	<i>тыс.руб.</i>
<i>Выбывшие основные средства</i>	<i>год</i>	<i>-</i>	<i>тыс. руб.</i>
<i>выведено из оперативного управления</i>		<i>-</i>	<i>тыс. руб.</i>
<i>ликвидация/списание/</i>		<i>-</i>	<i>тыс. руб.</i>
<i>Активная часть</i> - Согласно нормативным документам, под активной частью ОС понимаются машины, оборудование и транспортные средства, используемые в процессе производства продукции, работ, услуг.	на 31.12.23	5032	тыс. руб.
<i>Доля активной части основных средств</i> рассчитывалась как процентное отношение активной части основных средств на конец периода к первоначальной стоимости основных средств на конец периода	на 31.12.23	10,79	
<i>Коэффициент износа</i> рассчитывался как отношение суммы накопленной амортизации к первоначальной стоимости основных средств на конец периода	год	0,59	
<i>Коэффициент обновления</i> рассчитывался как отношение первоначальной стоимости вновь введенных основных средств к первоначальной стоимости имеющихся на конец года основных средств	год	0,03	
<i>Коэффициент выбытия</i> рассчитывался как отношение стоимости выбывших в отчетном периоде основных средств к первоначальной стоимости основных средств на начало периода	год	-	

Согласно учетной политике, Учреждением в 2023 году годовая инвентаризация основных средств не проводилась. Проверку на обесценение основных средств Учреждение не проводит, резерв не начисляет.

Учреждение пересмотрело срок полезного использования. По объектам основных средств, находящихся по состоянию на 31.12.2023 г. в эксплуатации, по которым установленный для объекта срок полезного использования составляет 13 месяцев или истекает в течение года, следующего за отчетным:

- для объектов движимого имущества - как оставшийся срок эксплуатации объекта на 31 декабря отчетного года, увеличенный на 36 месяцев.

5. Доходные вложения

На балансе Учреждения доходных вложений не числится

6. Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2023 г. незавершенного строительства Учреждение не имеет.

7. Финансовые вложения

В 2023 году Учреждение не имело на балансе объектов финансовых вложений.

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 01.11.2023 г. на основании приказа №019 от 30.10.2023 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 31.12.2023 г. по сравнению с началом года уменьшился на 4,62 % и составил 4,52%.

Тыс.руб.

	31.12.2022	31.12.2022	Изменение
Актив баланса, тыс. руб.	23555	25417	
Дебиторская задолженности, тыс. руб.	1064	2323	
Удельный вес ДЗ	4,52 %	9,14 %	-4,62%

Около 49% или 523 тыс.руб. дебиторской задолженности приходится на переплату по налогу при УСН.

Удельный вес краткосрочной кредиторской задолженности в структуре пассива баланса по состоянию на 31.12.2023 г. составил 73,67%, по сравнению с началом года увеличился на 18,04 %.

	31.12.2023	31.12.2022	Изменение
Пассив баланса, тыс. руб.	23555	25417	
Кредиторская задолженности, тыс. руб.	17352	14139	
Удельный вес КЗ	73,67%	55,63%	18,04%

Наиболее крупными кредиторами по состоянию на 31.12.2023 г. являются:

- ООО «Саратовэнергонефть» сумма задолженности составляет 9681 тыс.руб. удельный вес в общей кредиторской задолженности составил 55,79%;
- ПАО «Саратовнефтегаз» -5022 тыс.руб. удельный вес 28,94%;

Результаты проведения годовой инвентаризации

Инвентаризация по дебиторской и кредиторской задолженности проведена по состоянию на 31.12.2023 г. в соответствии с приказом ЧУ ДОЦ «Ровесник» от 29.12.23 г. № 0024.

10. Учет аренды

Учет информации об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, способы ведения бухгалтерского учета таких объектов, состав и содержание указанной информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, осуществляется Учреждением в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н (далее ФСБУ 25/2018). В 2023 году все договора рассматриваются Учреждением как операционная аренда.

11. Налоги

Моменты возникновения налоговых обязательств определялся в соответствии с НК РФ и учетной налоговой политикой предприятия, утвержденной приказом от 30.12.2022 г № 40.

Учреждение применяет Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы минус расходы (ст. 346.14 Налогового кодекса РФ). В 2023 г. вправе применять пониженные налоговые ставки

Учреждение применяет пониженную ставку УСН 7,5%. (ч. 9 Закон Саратовской области от 12.05.2021 N 52-ЗСО).

12. Кредиты и займы

За 2023 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 2023 года, Учреждением получены благотворительные пожертвования в сумме 24100 тыс. руб., в том числе:

- от ПАО НК «РуссНефть» 17600 тыс.руб.;
- от БФ «САФМАР» 6500 тыс.руб.

За отчетный период Учреждением организованы и проведены целевые благотворительные проекты для 1029 человек (Награды – сильнейшим! Здоровье – всем!», "Мы - дети космоса", "Серебряный возраст", «Цифровые берега-2023» "Близкие люди" и др.) на общую сумму 20787 тыс.руб. Приобретены ОС на общую сумму 1313 тыс.руб.

За текущий год Учреждение получило чистую прибыль от приносящий доход деятельности в сумме 385 тыс.руб., которая не распределяется и направляется на развитие уставных целей некоммерческой организации.

13.2 Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Учреждение продолжает формировать фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества. По состоянию на 31.12.23 год размер фонда составил 19312 тыс.руб. 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, ликвидационную стоимость.

За текущий год фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества уменьшился на 2221 тыс.руб. или 10.31% по сравнению с началом года. Изменение объясняется частичным вводом основных средств в оперативное управление, 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 2023г:

- 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 2023 года проводилась инвентаризация сумм начисленного резерва.

По состоянию на 31.12.2023 года остаток резерва составил 1724 тыс.руб.

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

Информация о судебных делах

Незавершенные судебные дела в Учреждении по состоянию на 31.12.2023 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 2023 г. в учете предприятия не имели место существенные ошибки.

18. Информация по прекращаемой деятельности

В течение 2023 года в Учреждении не было прекращения деятельности основных и вспомогательных производств. Также отсутствует планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена, либо прекращена-отсутствуют

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.

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. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

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

22. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

23. Информация о рисках.

Валютного расчетного счета у Учреждения нет.

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

Продолжающаяся в 2024 г. специальная военная операция и риски введения будущих санкционных ограничений Общество расценивает в качестве не корректирующих событий после отчетного периода.

Директор



Махоркина С.В.

(по доверенности №5 от 25.12.23 г.)

(расшифровка подписи)

09.02.2024 г.

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 года	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Итого		904	904	904
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	904	904	904
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
<i>Прочее (расшифровать)</i>	5287	-	-	-
<i>Прочее (расшифровать)</i>	5288	-	-	-
<i>Прочее (расшифровать)</i>	5289	-	-	-

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости (-)	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости +/-	оборот запасов между их группами (выявлен) +/-	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости (-)	
						себестоимость (-)	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего, в том числе:	5 400	2023	586		13 275	(13 460)			X	401		
	5 420	2022	599		14 070	(14 088)			X	561		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5 401	2023	312	-	13 241	(13 178)	-			395	-	
	5 421	2022	325	-	13 734	(13 747)	-			312	-	
Животные на выращивании и откорме	5 402	2023	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5 422	2022	-	-	-	-	-		-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5 403	2023	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5 423	2022	-	-	-	-	-		-	-	-	
Готовая продукция и товары для перепродажи	5 404	2023	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5 424	2022							-	-	-	
Товары отгруженные	5 405	2023	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5 425	2022	-	-	-	-	-		-	-	-	
Расходы будущих периодов более 12 месяцев	5 406	2023	-	-		-	-		-	-	-	
	5 426	2022	-	-			-		-	-	-	
Расходы будущих периодов менее 12 месяцев	5 407	2023	274	-	34	(282)	-			26	-	
	5 427	2022	274	-	336	(341)	-			269	-	
Прочие запасы и затраты	5 408	2023	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5 428	2022	-	-	-	-	-		-	-	-	

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			уменьшения по условиям договора	всчисления резерва по сомнительным долгам (-)	несутся		присчитанные штрафы и пени не начисления (*)	погашение (-)	выбыло	наименование резерва (-)/ восстановления резерва (+)	курсовая разница (+/-)	перевод на долговой срок - срок погашения +/-	уменьшения по условиям договора	всчисления резерва по сомнительным долгам (-)
					и результате хозяйственных операций (сумма долгов не списке операций) (*)									
Долгосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе:	5501	2023												
	5521	2022												
Поставщики и заказчики	5502	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Данные выданные	5503	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие по займам и векселям	5504	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5505	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5510	2023	2 323	-	2 075		(3 834)						1 064	
	5530	2022	895	-	8 953		(7 525)						2 323	
Поставщики и заказчики	5511	2023	-	-										
	5531	2022	296		5 995		(6 291)							
Данные выданные	5512	2023	60		2 072		(1 594)						538	
	5532	2022	36		850		(826)						60	
Прочие по займам и векселям	5513	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5514	2023	2 263		3		(1 740)						516	
	5534	2022	563		2 108		(408)						2 263	
Итого	5500	2023	2 323	-	2 075	-	(3 834)	-	-	-	x		1 064	-
	5520	2022	895	-	8 953	-	(7 525)	-	-	-	x		2 323	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступило	выбыло	списание на финансовый результат (+/-)	перевод из долгосрочной кредиторской задолженности +/-	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5 551	2023	5 409	-	-	-	-	-
		2022	13 917	-	-	-	-	(5 409)
всего, в том числе:	5 571	2023	5 409	-	-	-	-	(5 409)
		2022	13 917	-	-	-	-	(8 508)
Поставщики и подрядчики	5 552	2023	5 409	-	-	-	-	(5 409)
		2022	13 917	-	-	-	-	(8 508)
Задолженность по оплате труда	5 554	2023	-	-	-	-	-	-
		2022	-	-	-	-	-	-
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	5 574	2023	-	-	-	-	-	-
		2022	-	-	-	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5 576	2023	-	-	-	-	-	-
		2022	-	-	-	-	-	-
Данная задолженность	5 557	2023	-	-	-	-	-	-
		2022	-	-	-	-	-	-
Прочие кредиторы	5 577	2023	-	-	-	-	-	-
		2022	-	-	-	-	-	-
Задолженность по оплате труда	5 558	2023	-	-	-	-	-	-
		2022	-	-	-	-	-	-
Прочие кредиторы	5 578	2023	-	-	-	-	-	-
		2022	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5 560	2023	14 139	66 463	(68 659)	-	5 409	17 352
		2022	4 065	65 652	(64 086)	-	8 508	14 139
Поставщики и подрядчики	5 561	2023	12 968	24 399	(26 541)	-	5 409	16 235
		2022	3 078	24 061	(22 679)	-	8 508	12 968
Векселя к улате	5 562	2023	-	-	-	-	-	-
		2022	-	-	-	-	-	-
Задолженность по оплате труда	5 563	2023	260	18 165	(18 080)	-	-	345
		2022	327	16 408	(16 475)	-	-	260
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	5 564	2023	441	5 823	(5 739)	-	-	525
		2022	257	5 176	(4 992)	-	-	441
Задолженность по налогам и сборам	5 565	2023	85	2 479	(2 509)	-	-	55
		2022	103	2 171	(2 189)	-	-	85
Данная задолженность	5 566	2023	98	-	(98)	-	-	-
		2022	-	195	(97)	-	-	98
Прочие кредиторы	5 567	2023	287	15 597	(15 692)	-	-	192
		2022	300	17 641	(17 654)	-	-	287
Итого	5 570	2023	19 548	66 463	(68 659)	-	x	17 352
		2022	17 982	65 652	(64 086)	-	x	19 548

10. Расшифровка денежных средств
По состоянию на 31 декабря 2023 г.

Группа денежных средств/Наименование банка (кредитного учреждения)	Вид счета	Валюта	Сумма	В т.ч. суммы ограниченные в использовании	Суть ограничения
Касса			224	-	
Счета в банках			2 554	-	
Филиал банка ВТБ (ПАО)	Расчетный счет	RUR	2 554		
Саратовское ОСБ 8622 ПАО	Расчетный счет	RUR			
Прочие денежные средства			-	-	
ИТОГО			2 778	-	

11. Расшифровка расходов будущих периодов

Вид расхода	Сумма		
	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
11.2. Со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты	274	274	269
Программное обеспечение	26	274	269
Всего	274	274	269

13. Расшифровка выписки

Вид деятельности	2023				2022			
	Выручка брутто	НДС	Таможенные платежи	Выручка нетто	Выручка брутто	НДС	Таможенные платежи	Выручка нетто
Добыча нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Добыча газа	-	-	-	-	-	-	-	-
Гидроэнергетика	-	-	-	-	-	-	-	-
Переработка нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукты нефтепереработки	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукты нефин	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукты газа	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукты нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукты кокса	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукты прочих товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Услуги - транспортировка нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Услуги - транспортировка нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-	-	-
Услуги - транспортировка прочих	-	-	-	-	-	-	-	-
Услуги прочие	36 159	-	-	36 159	34 628	-	-	34 628
Выполнение работ и оказание услуг по договору генерального подряда	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие (расшифровать)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие (расшифровать)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие (расшифровать)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие (расшифровать)	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	36 159	-	-	36 159	34 628	-	-	34 628

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

[illegible]

14. Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли (убытка)

Виды деятельности	2023				2022			
	Выручка-нетто	Акцизы	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка-нетто	Акцизы	Себестоимость	Валовая прибыль
Добыча нефти								
Добыча газа								
Геопроработка								
Переработка нефти								
Производство нефтепродуктов								
Продажа нефти								
Продажа газа								
Продажа нефтепродуктов								
Продажа прочих товаров								
Услуги - транспортировка нефти								
Услуги - транспортировка нефтепродуктов								
Услуги - транспортировка прочих								
Услуги прочие								
Выполнение работ и оказание услуг по договорам генерального подряда	36 158		29 018	7 140	34 426		27 458	6 968
Прочие (расшифровать)								
Прочие (расшифровать)								
Прочие (расшифровать)								
Итого	36 158		29 018	7 140	34 426		27 458	6 968

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

Договор генерального подряда (контракт)	2023				2022			
	Выручка-нетто	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка-нетто	Себестоимость	Валовая прибыль		
Итого								

16. Управленческие расходы за период

Вид расхода	Сумма	
	2023	2022
Итого	6 811	7 038
Расходы - Аренда - Здания и сооружения	182	194
Расходы - Аренда - Прочая	11	16
Расходы - Прочие расходы		
Расходы - Материальные затраты прочие	18	66
Расходы по налогам и сборам - Платежи за негативное воздействие на окружающую среду		1
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Резерв по отпускам	830	933
Расходы - По персоналу - Разовая материальная помощь, премии, пособия, путевки, обучение, медицинские и др. услуги работникам	343	384
Расходы - Приобретение программных продуктов, баз данных и т.п.	189	246
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Зарплата и прочие ежемесячные начисления работникам в денежной и натуральной формах	3 582	3 461
Расходы - Страхование от несчастных случаев	8	8
Расходы - Страхование		
ответственности		
Расходы - Управленческие услуги	284	316
Расходы - Услуги - Информационные услуги, программная поддержка и т.п.	139	153
Расходы - Услуги - Услуги связи (телефон, интернет, почта и т.п.)	25	17
Расходы - Услуги - Прочие услуги	15	6
Расходы по налогам и сборам - Страховые взносы	1 185	1 237

18. Проценты к получению

Вид расхода / Контрагент	Сумма	
	2023	2022
Итого	646	680
Доходы по процентам - краткосрочные депозитные счета в банках до 3-х месяцев	646	680

21. Прочие расходы

Вид расхода		2023	2022
Сумма			
Итого		223	210
Расходы - Штрафы и пени по налогам и сборам			1
Расходы - Услуги банков и кредитных организаций - Комиссии прочие		152	94
Убытки - Пропшие периоды		32	96
Расходы - Прочее выбытие - Товарно-материальные Ценности		5	
Расходы - Страхование - Страхование от несчастных случаев		8	
Расходы - Материальные затраты прочие		26	19

25.1. Перечень связанных сторон за .2023

№ пп	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Доля участия, %	
		на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА	-	-
2	ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ХОЗЯЙСТВЕННОЕ	100	100
3	ОАО "Саратовнефтегаз"-учредитель	100	100
4	ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА	-	-
	ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ		
	Девяткин Михаил Петрович		
	Трегубов Олег Павлович		
	Карпенко Сергей Анатольевич		
	Литвиненко Оксана Андреевна		
	Старцова Наталия Ивановна		

						денежных активов собственников
						(участники)
						от выкупа акций, размещения акций
						участия
						от выкупа облигаций, векселей и других
						инструментов
						покупки имущества
						составляющих (участники) в связи с
						выкупом у них акций (долей участия)
						организации или их выходом из состава
						участников
						на сумму ликвидационной стоимости
						по распределению
						прибыли и чистой собственности
						(участники)
						в связи с погашением (выкупом)
						векселей и других денежных инструментов
						другим, включая кредиты и займы
						прочие платежи

26. Информация о благотворительной помощи, оказанной некоммерческим организациям

стр.37

Организация	Благотворительные цели	2022	2021
		Сумма	Сумма
Итого		24 100	17 200
ПАО НК «РуссНефть»	Организацию оздоровительного отдыха детей	17600	12200
САФМАР БФ	Организацию оздоровительного отдыха детей	6500	5000