

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ЧАСТНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ «ДЕТСКИЙ ОЗДОРОВИТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР
«РОВЕСНИК»
по результатам деятельности
за 2024 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
. 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.....	11
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.....	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 «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 31.12.2024 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 2024 год – 33 человека.

Сведения о лицензиях

№	Наименование, номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии	Вид лицензируемой деятельности	Выдавший орган
1.	Лицензия серия ЛО-64 № 0003279	03.12.2015	бессрочно	Медицинская деятельность	Министерство здравоохранения Саратовской области
2.	Лицензия № АН-64-002144	11.09.2020	бессрочно	На осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	Министерство транспорта Российской Федерации

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 2024 г. и учетной бухгалтерской политикой предприятия, принятой приказом от 29.12.2023 г. № 025 на 2024 год.

Организационные аспекты ведения бухгалтерского учета на предприятии.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией Саратовского филиала ПАО НК «РуссНефть» 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 ведет учет с использованием программы 1С:Бухгалтерия предприятия НКО КОРП (3.0). Автоматизированная система учета позволяет формировать учетные регистры синтетического и аналитического учета. В информационной системе используются такие инструменты аналитического учета, как виды деятельности (Номенклатурные группы), центры ответственности (ЦО) (Подразделения), места возникновения затрат (МВЗ), места хранения (Склад), технические счета и другие.

Кроме основной системы используется программа 1С ЗПУ ДЗО 3.1 – «Зарплата и управление персоналом»

В соответствии с учетной политикой Общества и КУПам в 2024 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.

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, для отправки отчетности в органы статистики. В налоговые органы использовалась машиночитаемая доверенность.

Порядок расчета аналитических показателей

В качестве валюты отчетности Учреждение использует российский рубль.

В представленном отчете во всех аналитических таблицах данные за 2022 и 2023 год приводятся в виде, сопоставимом с данными 2024 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 2024 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 2024 год	За январь-декабрь 2023 год
Выручка	30531	36158
Себестоимость	(28106)	(29018)
Коммерческие расходы		
Управленческие расходы	(6970)	(6811)
Прибыль от продаж	(4545)	329
Проценты к получению	1051	646
Прочие доходы	4032	
Прочие расходы	(167)	(223)
Прибыль (убыток) до налогообложения	371	752

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 уменьшилась на 5627 тыс. руб. или 18,43%.

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), 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 2024 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 2024 году не менялся.

В 2024 году первоначальная стоимость объектов основных средств в результате модернизации, реконструкции не изменялась.

Для реализации в 2024 году благотворительной программы БФ «САФМАР» оборудована площадка для проведения спортивно - массовых зрелищных мероприятий на открытом воздухе Памтрэк стоимостью 1937 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 31.12.23 г.	46656	тыс. руб.
Основных средств по первоначальной стоимости	на 31.12.24 г.	48593	тыс. руб.
<i>в т.ч.</i>			
<i>здания</i>		<i>43002</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 31.12.24	31400	тыс. руб.
Вновь введенные (принятые к учету) основные средства	год	1937	тыс. руб.

ввод в эксплуатацию новых объектов	1937	тыс.руб.
получило на праве оперативного управления		тыс.руб.

Выбывшие основные средства	год	- тыс. руб.
-----------------------------------	------------	--------------------

выведено из оперативного управления	-	тыс. руб.
-------------------------------------	---	-----------

ликвидация/списание/	-	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 31.12.24	5032 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 31.12.24	10,36
---	--------------------	--------------

Коэффициент износа рассчитывался как отношение суммы накопленной амортизации к первоначальной стоимости основных средств на конец периода	год	0,65
--	------------	-------------

Коэффициент обновления рассчитывался как отношение первоначальной стоимости вновь введенных основных средств к первоначальной стоимости имеющихся на конец года основных средств	год	0,04
---	------------	-------------

Коэффициент выбытия рассчитывался как отношение стоимости выбывших в отчетном периоде основных средств к первоначальной стоимости основных средств на начало периода	год	-
---	------------	----------

Согласно учетной политике, Учреждением в 2024 году проводилась годовая инвентаризация основных средств. Излишки и недостачи не выявлены. Проверку на обесценение основных средств Учреждение не проводит, резерв не начисляет.

Учреждение пересмотрело срок полезного использования. По объектам основных средств, находящихся по состоянию на 31.12.2024 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 31.12.2024 г. незавершенного строительства Учреждение не имеет.

7. Финансовые вложения

В 2024 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 01.11.2024 г. на основании приказа №0025 от 30.10.2024 г. По окончании инвентаризации выявлены и оприходованы излишки имущества, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более размера стоимости за единицу, установленного п.5 ФСБУ 6/2020. Уличная сцена «Ракушка» стоимостью 42 тыс.руб.

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 31.12.2024 г. по сравнению с началом года уменьшился на 2,81 % и составил 1,71%.

Тыс.руб.

	31.12.2024	31.12.2023	Изменение
Актив баланса, тыс. руб.	20525	23555	
Дебиторская задолженности, тыс. руб.	350	1064	
Удельный вес ДЗ	1,71 %	4,52 %	-2,81%

Более 92% или 323 тыс.руб. дебиторской задолженности приходится на авансовые платежи 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 %.

	31.12.2024	31.12.2023	Изменение
Пассив баланса, тыс. руб.	20525	23555	
Кредиторская задолженности, тыс. руб.	16972	17352	
Удельный вес КЗ	82,69%	73,67%	9,02%

Наиболее крупными кредиторами по состоянию на 31.12.2024 г. являются:

- ООО «Саратовэнергонефть» сумма задолженности составляет 7984 тыс.руб. удельный вес в общей кредиторской задолженности составил 47,04%;
- ПАО «Саратовнефтегаз» -3957 тыс.руб. удельный вес 23,31%;

Результаты проведения годовой инвентаризации

Инвентаризация по дебиторской и кредиторской задолженности проведена по состоянию на 31.12.2024 г. в соответствии с приказом ЧУ ДОЦ «Ровесник» от 28.12.24 г. №028.

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 2024 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 29.12.2023 г № 026.

Учреждение применяет Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы минус расходы (ст. 346.11 Налогового кодекса РФ). Ставка УСН в 2024 году составила 15%.

12. Кредиты и займы

За 2024 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 2024 года, Учреждением получены благотворительные пожертвования в сумме 33700 тыс. руб., в том числе:

- от ПАО НК «РуссНефть» 27200 тыс.руб.;
- от БФ «САФМАР» 6500 тыс.руб.

За отчетный период Учреждением были организованы и проведены целевые благотворительные проекты, в которых приняли участие 934 человека (Награды – сильнейшим! Здоровье – всем!)-100 чел., "Мы - дети космоса"-200 чел., "Серебряный возраст"-100 чел., «Цифровые берега-2024»-100 чел. "«Первые в искусстве» -127 чел. и др.) на общую сумму 19763 тыс.руб.

Оборудована площадка для проведения спортивно - массовых зрелищных мероприятий на открытом воздухе- Памптрек на сумму 1937 тыс.руб.

Проведены капитальные ремонты административного корпуса, спальных корпусов, системы отопления и др. на сумму 8193 тыс.руб.

Потрачены деньги на ведение уставной деятельности в сумме 4046 тыс.руб.

Остаток целевого финансирования составил на 31.12.2024 г 1761 тыс.руб.

За текущий год Учреждение получило чистую прибыль от приносящий доход деятельности в сумме 1 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 31.12.24 год размер фонда составил 17193 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 2119 тыс.руб. или 12,32% по сравнению с началом года. Изменение объясняется вводом основного средства за счет целевой программы 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 2024г:

- 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 2024 года проводилась инвентаризация сумм начисленного резерва.

По состоянию на 31.12.2024 года остаток резерва составил 1431 тыс.руб.

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

Информация о судебных делах

Незавершенные судебные дела в Учреждении по состоянию на 31.12.2024 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 2024 г. в учете предприятия не имели место существенные ошибки.

18. Информация по прекращаемой деятельности

В течение 2024 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 Учреждение расценивает в качестве не корректирующих событий после отчетного периода.



(подпись)

Маринин С.Ю.

(расшифровка подписи)

07.02.2025 г.

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Итого		1 873	1 873	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	1 873	1 873	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 (завог и др.)	5286	-	-	-
<i>Прочие (расшифровать)</i>	5287	-	-	-
<i>Прочие (расшифровать)</i>	5288	-	-	-
<i>Прочие (расшифровать)</i>	5289	-	-	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости (-)	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости +/-	оборот запасов между их группами (выдач) +/-	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости (-)
						себестоимость (-)	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего, в том числе:	5 400	2024	401	-	12 937	(10 479)	-	X	859	-	
	5 420	2023	586	-	13 295	(13 460)	-	X	401	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5 401	2024	375	-	12 937	(12 453)	-		859	-	
	5 421	2023	312	-	13 241	(13 178)	-		375	-	
Животные на выращивании и откорме	5 402	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5 422	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5 403	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5 423	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция и товары для перепродажи	5 404	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5 424	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары опорожненные	5 405	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5 425	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов более 12 месяцев	5 406	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5 426	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов менее 12 месяцев	5 407	2024	26	-	-	(26)	-	-	-	-	
	5 427	2023	274	-	34	(282)	-	-	26	-	
Прочие запасы и затраты	5 408	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5 428	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателей	Иск	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				подушино	выбыло	списание на кредитовый остаток	списание на кредитовый остаток	списание на кредитовый остаток	
Контрсрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5 551	2024	5 409	-	-	-	-	-	5 409
	5 571	2023	13 917	-	-	-	-	-	5 409
Поступления и погашения	5 552	2024	5 409	-	-	-	-	-	5 409
	5 572	2023	13 917	-	-	-	-	-	5 409
Всего, в том числе	5 553	2024	-	-	-	-	-	-	-
	5 573	2023	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по оплате труда	5 554	2024	-	-	-	-	-	-	-
	5 574	2023	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по социальным страхованию и обеспечению	5 555	2024	-	-	-	-	-	-	-
	5 575	2023	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5 556	2024	-	-	-	-	-	-	-
	5 576	2023	-	-	-	-	-	-	-
Авансы полученные	5 557	2024	-	-	-	-	-	-	-
	5 577	2023	-	-	-	-	-	-	-
Прочие кредиты	5 558	2024	-	-	-	-	-	-	-
	5 578	2023	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	5 560	2024	17 352	39 530	(39 930)	-	-	-	16 972
	5 580	2023	14 139	66 467	(66 659)	-	-	-	17 352
- всего, в том числе:	5 561	2024	16 235	9 883	(11 419)	-	-	-	16 901
	5 581	2023	12 968	24 399	(26 541)	-	-	-	16 235
Всего, в том числе	5 562	2024	-	-	-	-	-	-	-
	5 582	2023	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по оплате труда	5 563	2024	345	18 878	(18 817)	-	-	-	405
	5 583	2023	260	18 165	(18 080)	-	-	-	345
Задолженность по социальным страхованию и обеспечению	5 564	2024	525	5 993	(6 209)	-	-	-	309
	5 584	2023	441	5 823	(5 739)	-	-	-	525
Задолженность по налогам и сборам	5 565	2024	55	2 577	(2 572)	-	-	-	60
	5 585	2023	85	2 479	(2 509)	-	-	-	55
Авансы полученные	5 566	2024	-	794	(287)	-	-	-	507
	5 586	2023	98	-	(98)	-	-	-	-
Прочие кредиты	5 567	2024	192	1 423	(626)	-	-	-	989
	5 587	2023	287	15 597	(15 692)	-	-	-	192
Итого	5 580	2024	22 761	39 530	(39 930)	-	-	-	22 381
	5 570	2023	28 056	66 467	(66 659)	-	-	-	25 860

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Материальные затраты	5 610	12 024	19 610
Расходы на оплату труда	5 620	12 319	12 760
Отчисления на социальные нужды	5 630	3 358	3 450
Амортизация	5 640		
Прочие затраты	5 650	7	9
Итого по элементам	5 660	27 708	35 829
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+])	5 670, 5 680	-	-
незавершенного производства		-	-
готовой продукции		-	-
и др.		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 600	27 708	35 829

[illegible][illegible]

10. Расшифровка денежных средств
По состоянию на 31 декабря 2024 г.

Группа денежных средств/Наименование банка (кредитного учреждения)	Вид счета	Валюта	Сумма	В т.ч. суммы ограниченные в использовании	Суть ограничения
Касса			521	-	
Счета в банках			1 602	-	
Филиал банка ВТБ (ПАО)	Расчетный счет	RUR	1 602		
Саратовское ОСБ 8622 ПАО	Расчетный счет	RUR			
Прочие денежные средства			-	-	
ИТОГО			2 123	-	

11. Расшифровка расходов будущих периодов

Вид расхода	Сумма		
	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
11.2. Со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты	0	26	274
Программное обеспечение	0	26	274
Всего	0	26	274

13. Расшифровка выручки

Виды деятельности	2024				2023			
	Выручка брутто	НДС	Таможенные платежи	Выручка нетто	Выручка брутто	НДС	Таможенные платежи	Выручка нетто
Добыча нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Добыча газа	-	-	-	-	-	-	-	-
Сопровождение	-	-	-	-	-	-	-	-
Переработка нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа газа	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа прочих товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Услуги - транспортировка нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Услуги - транспортировка нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-	-	-
Услуги - транзитная перевозка	-	-	-	-	-	-	-	-
Услуги прочие	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполнение работ и оказание услуг по договорам энергетического подраба	30 531	-	-	30 531	39 159	-	-	39 159
Прочие расшифровки	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие расшифровки	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие расшифровки	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие (расшифровки)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие (расшифровки)	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	30 531	-	-	30 531	39 159	-	-	39 159

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

Договор генерального подряда (сводный, контракт)	2024		2023	
	Выручка брутто	НДС	Выручка брутто	НДС
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-

14. Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли (убытка)

Виды Деятельности	2024				2023			
	Выручка-нетто	Акцизы	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка-нетто	Акцизы	Себестоимость	Валовая прибыль
Добыча нефти								
Добыча газа								
«вспорошадка»								
Переработка нефти								
Прокладка нефтепродуктов								
Продажа нефти								
Продажа газа								
Продажа нефтепродуктов								
Продажа прочих товаров								
Услуги - транспортировка нефти								
Услуги - транспортировка нефтепродуктов								
Услуги - транспортная перевозка								
Услуги прочие	30 531		28 106	2 425	35 158		29 018	7 140
Выполнение работ и оказание услуг по договорам генерального подряда*								
Прочее (расшифровать)								
Прочее (расшифровать)								
Прочее (расшифровать)								
Итого	30 531		28 106	2 425	35 158		29 018	7 140

* 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 (реквизиты, контрагент)	2024				2023			
	Выручка-нетто	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка-нетто	Себестоимость	Валовая прибыль		
Итого								

16. Управленческие расходы за период

Вид расхода	Сумма	Итого	
		2024	2023
Расходы - Аренда - здания и сооружения	178	182	11
Расходы - Аренда - Прочая			
Расходы - Прочие расходы			
Расходы - Материальные затраты прочие	67	18	
Расходы по налогам и сборам - Платежи за негативное воздействие на окружающую среду			
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Резерв по отпускам	890	830	
Расходы - По персоналу - Газовая материальная помощь, премии, пособия, путевки, обучение, медицинские и др. услуги работникам	116	343	
Расходы - Приобретение программных продуктов, баз данных и т.п.		189	
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Зарплата и прочие ежемесячные начисления работникам в денежной и натуральной формах	3 945	3 582	
Расходы - Страхование от несчастных случаев	1	8	
Расходы - Страхование			
Расходы - Управление ответственности			
Расходы - Управленческие услуги	319	284	
Расходы - Услуги - Информационные услуги, программная поддержка и т.п.	156	139	
Расходы - Услуги - Услуги связи (телефон, интернет, почта и т.п.)	25	25	
Расходы - Услуги - Прочие услуги	23	15	
Расходы по налогам и сборам - Страховые взносы	1 251	1 185	

18. Проценты к получению

Вид расхода / Контрагент	Сумма	
	2024	2023
Итого	1 051	646
Доходы по процентам - краткосрочные депозитные счета в банках до 3-х месяцев	1 051	646

Вид дохода		2024	2023
Итого	Прибыль - Прочие периоды	4 032	
	Доходы - Вклад в имущество		
	Доходы - Прочие доходы		
	Доходы - Резерв по сомнительным долгам	4 032	
	(Уменьшение)		
Сумма			

Вид расхода		2024	2023
Сумма			
Итого		167	223
Расходы - Штрафы и пени по налогам и сборам			
Расходы - Услуги банков и кредитных организаций -			
Комиссии прочие		142	152
Убытки - Прошлые периоды			32
Расходы - Прочее выбытие - Товарно-материальные ценности			5
Расходы - Страхование - Страхование от несчастных случаев			8
Расходы - Материальные затраты прочие		25	26

25.1. Перечень связанных сторон за .2024

№ пп	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Доля участия, %	
		на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 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		
	Трохова Екатерина Борисовна		
	Литвиненко Оксана Андреевна		
	Старшова Наталия Ивановна		
	Трегубов Олег Павлович	нет	
	Маринин Станислав Юрьевич		

25.3. Стоимость показателей, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям

[illegible][illegible][illegible]

[illegible]

26. Информация о благотворительной помощи, оказанной некоммерческим организациям

стр.37

Организация	Благотворительные цели	2024	2023
		Сумма	Сумма
Итого		33 700	24 100
ПАО НК «РуссНефть»	Организацию оздоровительного отдыха Детей, ведение уставной деятельности	27200	17600
САФМАР БФ	Приобретение ОС	1937	
САФМАР БФ	Организацию оздоровительного отдыха Детей	4563	6500