

Пояснительная записка
ЧАСТНОГО УЧРЕЖДЕНИЯ «ДЕТСКИЙ ОЗДОРОВИТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР
«РОВЕСНИК»
по результатам деятельности
за 2020 год

г. Саратов

Содержание:

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

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;

Учредителем ЧУ «ДОЦ «Ровесник» является ПАО «Саратовнефтегаз»

Среднесписочная численность за отчетный 2020 год – 45 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 2020 г. и учетной бухгалтерской политикой предприятия, принятой приказом от 30.12.2019 г. № 0249 на 2020 год.

Организационные аспекты ведения бухгалтерского учета на предприятии.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется Центральной Бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером в г. Саратове, согласно договорам № 619-ДМ от 11.12.2018/№164 от 19.12.2018 г. до 31 января 2020 года и № 33960-00/20-250/СФ/46 от 03.02.20 г./25.03.20 г.

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

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

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

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

В соответствии с учетной политикой Общества и КУПам в 2020 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 2018 и 2019 год приводятся в виде, сопоставимом с данными 2020 года.

Анализ финансового состояния Учреждения раскрывается в информации, отраженной в табл. 28 «Отдельные показатели финансово-экономического состояния Общества».

2. Основные показатели деятельности Учреждения.

Порядок признания доходов и расходов, зафиксированный в учетной политике

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

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

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

Классификация доходов и расходов в 2020 году была сохранена. Прочие доходы и расходы по однородным показателям показываются в форме 2 «Отчет о финансовых результатах» свернуто.

тыс.руб.		
Наименование показателя	За январь-декабрь 2019 год	За январь-декабрь 2019 год
Выручка	5493	31415
Себестоимость	(14922)	(24790)
Коммерческие расходы		
Управленческие расходы	(7507)	(5456)
Прибыль от продаж	(16936)	1169
Проценты к получению	67	159
Прочие доходы	6821	28
Прочие расходы	(145)	(148)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(10193)	1208

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 уменьшилась на 25922 тыс. руб. или на 82,51 %.

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

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

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

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

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

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

Информация в отношении существенных статей бухгалтерской отчетности

3. Основные средства, основные особенности учета

Порядок учета основных средств зафиксирован в учетной политике

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

Особый порядок учета предусмотрен для:

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

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

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

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

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Критерий отнесения объекта основных средств к понятию инвестиционный актив в 2020 году не менялся.

В 2020 году первоначальная стоимость объектов основных средств в результате модернизации, реконструкции не изменялась.

Переоценка объектов основных средств не проводилась.

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

По состоянию на 31.12.2020 год на балансе Учреждения находятся основные средства:

тыс.руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2020 год	На 01.01.2020 год	Изменение
Основные средства, принятые в оперативное управление	32332	32636	-304
Собственные ОС	120	120	
ОС, приобретенные по целевому финансированию	11058	11058	

За 2020 год выведено из оперативного управления и возвращено учредителю ПАО «Саратовнефтегаз» основное средство № 7173-2-БО Здание уборной, кирпичное лит. V с навесами на общую сумму 304 тыс.руб.

Износ основных средств

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

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

Общество не имеет объектов в долевом строительстве.

Общество не имеет на балансе строящихся объектов

4. Доходные вложения

На балансе Общества доходных вложений не числится

5. Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2020 г. незавершенного строительства Учреждение не имеет.

6. Финансовые вложения

В 2020 году Учреждение не имело на балансе объектов финансовых вложений.

7. Материально-производственные запасы, особенности учетной политики

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Объекты, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более размера стоимости за единицу, установленного п.5 ПБУ 6/01 учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» (субсчет 10.1.2) и списываются в 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».

Спецодежда со сроком нормативного использования более года, переданная в эксплуатацию, учитывается отдельно на сч.12 «Спецодежда в пользовании персонала» и списывается линейным способом (в течение срока полезного использования, предусмотренного в типовых отраслевых нормах).

Состав и структура производственных запасов Общества отражена в таблицах 4.1 Пояснений.

Результаты проведения годовой инвентаризации.

Инвентаризация материально-производственных запасов проведена по состоянию на 01.10.2020 г. на основании приказа №0034 от 28.09.2020г. По окончании инвентаризации недостачи и излишки не выявлены.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

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

Необходимости создание резерва в отчетном году не было.

Удельный вес дебиторской задолженности в структуре актива баланса по состоянию на 31.12.2020 г. по сравнению с началом года уменьшился на 2,75% и составил 0,07%.

	31.12.2020	31.12.2019	Изменение
Актив баланса, тыс. руб.	51925	47475	
Дебиторская задолженности, тыс. руб.	39	1338	
Удельный вес ДЗ	0,07 %	2,82%	-2,75%

Дебиторская задолженность сложилась:

-аванс за нефтепродукты ООО «РН-Карт» на сумму 24 тыс.руб. или 61, 54% общей дебиторской задолженности;

- оплата за обязательное страхование АО «Альфастрахование» -11 тыс.руб. или 28,21%.

Удельный вес краткосрочной кредиторской задолженности в структуре пассива баланса по состоянию на 31.12.2020 г. составил 23,92%, по сравнению с началом года увеличился на 5,22 %.

	31.12.2019	31.12.2019	Изменение
Пассив баланса, тыс. руб.	51925	47475	

Кредиторская задолженности, тыс. руб.	12418	8877	
Удельный вес КЗ	23,92%	18,70 %	5,22%

Наиболее крупными кредиторами по состоянию на 31.12.2020 г. являются:

- ООО «Саратовэнергонефть» сумма задолженности составляет 6547 тыс.руб. удельный вес в общей кредиторской задолженности составил 52,72%, в том числе просроченная -5193 тыс.руб.;
- ООО ЧОП «Гарант-Саратов» -1973 тыс.руб. удельный вес -15,89%.
- ПАО «Саратовнефтегаз» - 3661 тыс.руб. удельный вес -12,67%.

По состоянию на 31.12.2020 г. на балансе Учреждения, в разделе долгосрочные обязательства, отражена кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) в сумме 3734 тыс.руб. Задолженность перед ПАО «Саратовнефтегаз» за услуги, срок погашения которой планируется в 2022 году.

Результаты проведения годовой инвентаризации

Инвентаризация по дебиторской и кредиторской задолженности проведена по состоянию на 31.12.2020 г. в соответствии с приказом ЧУ ДОЦ «Ровесник» от 18.12.20 г. № 0035, про инвентаризирована на 100 %, возврат подтвержденных актов сверок составил:

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

9. Налоги

Моменты возникновения налоговых обязательств определялся в соответствии с НК РФ и учетной налоговой политикой предприятия, утвержденной приказом от 30.12.2019г № 0250.

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

10. Кредиты и займы

За 2020 год в Учреждении не было оборотов и задолженности на конец периода по полученным займам и кредитам.

11. Капитал

По состоянию на 31.12.2020 г.

Добавочный капитал уменьшился на 304 тыс.руб. по сравнению с началом года и составил 43506 тыс.руб. Изменение объясняется частичным выводом основных средств из оперативного управления.

Нераспределенный убыток на начало отчетного года составляет 6353 тыс. руб.

За текущий период получен убыток 10 260 тыс. руб..

Нераспределенный убыток на конец отчетного года составляет 16613 тыс. руб.

12. Участие в совместной деятельности

Учреждение совместную деятельность не осуществляет.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В связи с принятой учетной политикой и на основании ПБУ 8/2010 предприятие использует в обороте понятие «оценочные обязательства», под которым рассматривает начисление резервов, предусмотренных учетной политикой на 2020г:

- на предстоящую оплату отпусков работникам.

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

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам создается ежемесячно.

4.1 Сумма созданного резерва на оплату отпусков работников, включая платежи на социальное страхование и обеспечение, относится на расходы по обычным видам деятельности Общества. В декабре 2020 года проводилась инвентаризация сумм начисленного резерва.

По состоянию на 31.12.2020 года остаток резерва составил 1318 тыс.руб.

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

Информация о судебных делах

Незавершенные судебные дела в Учреждении по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют.

14. События после отчетной даты

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

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

15. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

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

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

16. Целевое финансирование

В течение 2020 года, в Учреждении были получены:

- благотворительное пожертвование от ПАО НК «РуссНефть» в сумме 11 300 тыс.руб. на организацию оздоровительного отдыха детей по обращениям районных администраций и других государственных бюджетных организаций Саратовской области.

-финансовая помощь от ПАО «Саратовнефтегаз» в сумме 6810 тыс.руб.

Финансовая помощь направлена на погашение:

- оплаты труда в сумме 691 тыс.руб.;

- страховых взносов-231 тыс.руб.;

- возврат физлицам и контрагентам предоплату за путевки-4289 тыс.руб.

- оплата задолженности аз работы, услуги-1599 тыс.руб.

По причине эпидемиологической ситуации, в 2020 году освоено благотворительного пожертвования 30,69% от полученной суммы или 3468 тыс.руб. Остаток в сумме 7562,0 тыс.руб будет освоен в 2021 году.

17. Информация по прекращаемой деятельности

В течение 2020 года в Учреждении не было прекращения деятельности основных и вспомогательных производств.

18. Информация по сегментам

Учреждение раскрывает информацию в разрезе следующих сегментов:

- видов деятельности;

- направления реализации (географический сегмент).

Первичная информация – операционные сегменты

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

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

Вторичная информация – географические сегменты.

Учреждение осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

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

Выручка представлена в разрезе географических сегментов по местам расположения рынков сбыта. Поскольку производственные мощности Общества расположены на

территории Российской Федерации, все активы и капитальные вложения отнесены к одному географическому сегменту, выделенному по месту расположения активов – Российской Федерации.

19. Операции с связанными сторонами

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

20. Вступительные и сравнительные данные

С целью обеспечения сопоставимости данных «Отчета о движении денежных средств» на 31.12.2020 г. и «Отчета о движении денежных средств» на 31.12.2019 г., проведены следующие корректировки за 2019 год:

Показатель	Код стр. формы №2	Сумма до корректировки (тыс. руб.) на 31.12.2019 г.	Корректировка (тыс. руб.)	Сумма с учетом корректировок (тыс. руб.) на 31.12.2019 г.	Примечание
В связи с оплатой труда работников	4122	(13629)	(4527)	(18156)	Из стр.4129 ОДДС перенесена сумма оплаченных страховых взносов
Прочие платежи	4129	(7560)	+4527	(3033)	В стр.4122 ОДДС перенесена сумма оплаченных налогов и сборов



Главный экономист-начальник службы
экономики и финансов
Махоркина С.В.
(по доверенности №17 от 25.12.2020г.)

(расшифровка подписи)

09.02.2020 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано (-)	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (-)	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств или других активов - всего, в том числе	5 240	2020	-	-	-	-	-
	5 250	2019	-	2 649	-	(2 649)	-
Здания, сооружения	5 241	2020	-	-	-	-	-
	5 251	2019	-	2 430	-	(2 430)	-
Машины и оборудование, инструмент	5 242	2020	-	-	-	-	-
	5 252	2019	-	43	-	(43)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 243	2020	-	-	-	-	-
	5 253	2019	-	176	-	(176)	-
Прочие основные средства	5 244	2020	-	-	-	-	-
	5 254	2019	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5 245	2020	-	-	-	-	-
	5 255	2019	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5 246	2020	-	-	-	-	-
	5 256	2019	-	-	-	-	-
Фин. вложения формирования стоимости	5 247	2020	-	-	-	-	-
	5 257	2019	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5 260	-	249
в том числе:			
Здания и сооружения	5261		249
Машины и оборудование, инструмент	5262	-	-
Транспортный средства	5263	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: (-)	5 270	-	-
в том числе:			
Здания и сооружения	5271	-	-
Машины и оборудование, инструмент	5272	-	-
Транспортный средства	5273	-	-

2.4. Иное использование основных средств: по основным средствам

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Итого		904	904	6 566
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	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 (залог и др.)	5286	-	-	-
<i>Прочее (расшифровать)</i>	5287	-	-	-
<i>Прочее (расшифровать)</i>	5288	-	-	-
<i>Прочее (расшифровать)</i>	5289	-	-	5 662

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100
101
102
103
104
105
106
107
108
109
110
111
112
113
114
115
116
117
118
119
120
121
122
123
124
125
126
127
128
129
130
131
132
133
134
135
136
137
138
139
140
141
142
143
144
145
146
147
148
149
150
151
152
153
154
155
156
157
158
159
160
161
162
163
164
165
166
167
168
169
170
171
172
173
174
175
176
177
178
179
180
181
182
183
184
185
186
187
188
189
190
191
192
193
194
195
196
197
198
199
200
201
202
203
204
205
206
207
208
209
210
211
212
213
214
215
216
217
218
219
220
221
222
223
224
225
226
227
228
229
230
231
232
233
234
235
236
237
238
239
240
241
242
243
244
245
246
247
248
249
250
251
252
253
254
255
256
257
258
259
260
261
262
263
264
265
266
267
268
269
270
271
272
273
274
275
276
277
278
279
280
281
282
283
284
285
286
287
288
289
290
291
292
293
294
295
296
297
298
299
300
301
302
303
304
305
306
307
308
309
310
311
312
313
314
315
316
317
318
319
320
321
322
323
324
325
326
327
328
329
330
331
332
333
334
335
336
337
338
339
340
341
342
343
344
345
346
347
348
349
350
351
352
353
354
355
356
357
358
359
360
361
362
363
364
365
366
367
368
369
370
371
372
373
374
375
376
377
378
379
380
381
382
383
384
385
386
387
388
389
390
391
392
393
394
395
396
397
398
399
400
401
402
403
404
405
406
407
408
409
410
411
412
413
414
415
416
417
418
419
420
421
422
423
424
425
426
427
428
429
430
431
432
433
434
435
436
437
438
439
440
441
442
443
444
445
446
447
448
449
450
451
452
453
454
455
456
457
458
459
460
461
462
463
464
465
466
467
468
469
470
471
472
473
474
475
476
477
478
479
480
481
482
483
484
485
486
487
488
489
490
491
492
493
494
495
496
497
498
499
500
501
502
503
504
505
506
507
508
509
510
511
512
513
514
515
516
517
518
519
520
521
522
523
524
525
526
527
528
529
530
531
532
533
534
535
536
537
538
539
540
541
542
543
544
545
546
547
548
549
550
551
552
553
554
555
556
557
558
559
560
561
562
563
564
565
566
567
568
569
570
571
572
573
574
575
576
577
578
579
580
581
582
583
584
585
586
587
588
589
590
591
592
593
594
595
596
597
598
599
600
601
602
603
604
605
606
607
608
609
610
611
612
613
614
615
616
617
618
619
620
621
622
623
624
625
626
627
628
629
630
631
632
633
634
635
636
637
638
639
640
641
642
643
644
645
646
647
648
649
650
651
652
653
654
655
656
657
658
659
660
661
662
663
664
665
666
667
668
669
670
671
672
673
674
675
676
677
678
679
680
681
682
683
684
685
686
687
688
689
690
691
692
693
694
695
696
697
698
699
700
701
702
703
704
705
706
707
708
709
710
711
712
713
714
715
716
717
718
719
720
721
722
723
724
725
726
727
728
729
730
731
732
733
734
735
736
737
738
739
740
741
742
743
744
745
746
747
748
749
750
751
752
753
754
755
756
757
758
759
760
761
762
763
764
765
766
767
768
769
770
771
772
773
774
775
776
777
778
779
780
781
782
783
784
785
786
787
788
789
790
791
792
793
794
795
796
797
798
799
800
801
802
803
804
805
806
807
808
809
810
811
812
813
814
815
816
817
818
819
820
821
822
823
824
825
826
827
828
829
830
831
832
833
834
835
836
837
838
839
840
84

Figure 1

(a) **Flowchart illustrating the study design.**

(b) **Baseline characteristics of the study population.**

(c) **Comparison of baseline characteristics between the two groups.**

(d) **Comparison of baseline characteristics between the two groups.**

(e) **Comparison of baseline characteristics between the two groups.**

(f) **Comparison of baseline characteristics between the two groups.**

(g) **Comparison of baseline characteristics between the two groups.**

(h) **Comparison of baseline characteristics between the two groups.**

(i) **Comparison of baseline characteristics between the two groups.**

(j) **Comparison of baseline characteristics between the two groups.**

(k) **Comparison of baseline characteristics between the two groups.**

(l) **Comparison of baseline characteristics between the two groups.**

(m) **Comparison of baseline characteristics between the two groups.**

(n) **Comparison of baseline characteristics between the two groups.**

(o) **Comparison of baseline characteristics between the two groups.**

(p) **Comparison of baseline characteristics between the two groups.**

(q) **Comparison of baseline characteristics between the two groups.**

(r) **Comparison of baseline characteristics between the two groups.**

(s) **Comparison of baseline characteristics between the two groups.**

(t) **Comparison of baseline characteristics between the two groups.**

(u) **Comparison of baseline characteristics between the two groups.**

(v) **Comparison of baseline characteristics between the two groups.**

(w) **Comparison of baseline characteristics between the two groups.**

(x) **Comparison of baseline characteristics between the two groups.**

(y) **Comparison of baseline characteristics between the two groups.**

(z) **Comparison of baseline characteristics between the two groups.**

[illegible]

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам (-)	поступило	выбыло		начисление резерва (-) / восстановление резерва (+)	Курсовая разница (+/-)	перевод из долга срочной в срочную задолженность +/-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам (-)
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операция) (+)	погашение (-)	финансовый результат (+) / (-)					
Долгосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе:	5501	2020										
	5521	2019										
	5502	2020										
	5522	2019										
	5503	2020										
Авансы выданные	5523	2019										
	5504	2020										
	5524	2019										
	5505	2020										
	5525	2019										
Прочие дебиторы	5510	2020	1 338		2 545	(3 842)					39	
	5530	2019	1 068	(92)	6 986	(6 650)	(66)	92			1 338	
	5511	2020	117		204	(321)						
	5531	2019	66	(66)	5 191	(5 074)	166	66			117	
	5512	2020	54		577	(607)					24	
Авансы полученные	5532	2019	63		1 225	(1 234)					50	
	5513	2020										
	5533	2019										
	5514	2020	1 167		1 762	(2 914)						
	5534	2019	939	(36)	570	(342)		26			1 167	
Прочие дебиторы	5500	2020	1 338		2 543	(3 843)				x	39	
	5520	2019	1 068	(92)	6 986	(6 650)	(66)	92		x	1 338	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 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		66	66
Получатели и заказчики	5 541		-	66		66	66
Авансы выданные	5 542		-				-
Проценты по займам и векселям	5 543		-				-
Прочие дебиторы	5 544		-	26			-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение за период				Остаток на конец периода
				покуплено	найдено	финансовый результат (+/-)	перенесено из отчетов о финансовом результате (+/-)	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5 551	2020						3 734
	5 571	2019						3 734
	5 552	2020						
	5 572	2019						
	5 553	2020						
	5 573	2019						
	5 554	2020						
	5 574	2019						
	5 555	2020						
	5 575	2019						
	5 556	2020						
	5 576	2019						
Авансы полученные	5 557	2020						
	5 577	2019						
	5 558	2020						
	5 578	2019						
Прочие кредиторы	5 560	2020	8 877	34 722	(27 447)	(9 734)	12 418	
	5 580	2019	8 489	56 098	(56 610)		8 877	
	5 561	2020	7 771	12 063	(5 136)		10 964	
	5 581	2019	6 651	22 015	(20 895)		1 771	
Векселя к уплате	5 562	2020						
	5 582	2019						
	5 563	2020	330	9 500	(9 504)		326	
	5 583	2019	320	14 340	(14 330)		330	
Задолженность по социальным страхованиям и обесценению	5 564	2020	375	2 950	(3 094)		231	
	5 584	2019	456	4 377	(4 458)		375	
	5 565	2020	101	1 307	(1 253)		155	
	5 585	2019	95	7 211	(7 205)		101	
Авансы полученные	5 566	2020						
	5 586	2019						
	5 567	2020	300	8 902	(8 460)		742	
	5 587	2019	967	9 055	(9 722)		300	
Итого	5 550	2020	8 877	34 722	(27 447)		16 152	
	5 570	2019	8 489	56 098	(56 610)		8 877	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Всего, в том числе:	5 590	5 193		1 227
Поставщики и подрядчики	5 591	5 193		1 227
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 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Материальные затраты	5 610	11 124	17 232
Расходы на оплату труда	5 620	8 905	10 234
Отчисления на социальные нужды	5 630	2 389	2 762
Амортизация	5 640	-	-
Прочие затраты	5 650	11	18
Итого по элементам	5 660	22 429	30 246
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	22 429	30 246

7. Оценочные образательства

[illegible]

10. Расшифровка денежных средств
По состоянию на 31 декабря 2020 г.

Группа денежных средств/ (кредитного учреждения)	Вид счета	Валюта	Сумма	В т.ч. суммы ограниченные в использовании	Суть ограничения
Касса			191	-	
Счета в банках			7 583	-	
Филиал банка ВТБ (ПАО)	Расчетный счет	RUR	7 500		
Саратовское ОСБ 8622 ПАО	Расчетный счет	RUR	83		
Прочие денежные средства			-	-	
ИТОГО			7 774	-	

11. Расшифровка расходов будущих периодов

Вид расхода	Сумма		
	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
11.1. Со сроком погашения более 12 месяцев	0	0	0
11.2. Со сроком погашения менее 12 месяцев	274	302	225
Программное обеспечение	274	302	225
Всего	274	302	225

13. Расшифровка выручки

Виды деятельности	2020			2019				
	Выручка брутто	НДС	Таможенные платежи	Выручка нетто	Выручка брутто	НДС	Таможенные платежи	Выручка нетто
Добыча нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Добыча газа	-	-	-	-	-	-	-	-
Гидроэнергетика	-	-	-	-	-	-	-	-
Переработка нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Производство нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа газа	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа прочих товаров	-	-	-	-	-	-	-	-
Услуги - транспортировка нефти	-	-	-	-	-	-	-	-
Услуги - транспортировка нефтепродуктов	-	-	-	-	-	-	-	-
Услуги - транспортировка прочих	-	-	-	-	-	-	-	-
Услуги прочие	5 533	-	-	5 533	31 415	-	-	31 415
Выполнение работ и оказание услуг по договорам генерального подряда*	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие (расшифровать)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие (расшифровать)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие (расшифровать)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие (расшифровать)	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5 533	-	-	5 533	31 415	-	-	31 415

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

[illegible]

14. Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли (убытка)

Виды деятельности	2020				2019			
	Выручка-нетто	Акцизы	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка-нетто	Акцизы	Себестоимость	Валовая прибыль
Добыча нефти								
Добыча газа								
Богословская								
Переработка нефти								
Производство нефтепродуктов								
Продажа нефти								
Продажа газа								
Продажа нефтепродуктов								
Продажа прочих товаров								
Услуги - транспортировка нефти								
Услуги - транспортировка нефтепродуктов								
Услуги - транспортировка прочая								
Услуги прочее	5 493		14 922	(9 429)	31 415		24 790	6 625
Выполнение работ и оказание услуг по договорам генерального подряда*								
Прочее (расшифровать)								
Прочее (расшифровать)								
Прочее (расшифровать)								
Итого	5 493		14 922	(9 429)	31 415		24 790	6 625

* 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 (реализация, контракт)	2020				2019			
	Выручка-нетто	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка-нетто	Себестоимость	Валовая прибыль	Себестоимость	Валовая прибыль
Итого								

16. Управленческие расходы за период

Вид расхода	Сумма	
	2020	2019
Итого	7 507	5 456
Расходы - Аренда - Здания и сооружения	194	143
Расходы - Аренда - Прочая	18	12
Расходы - Аудиторские, консультационные, нотариальные, юридические услуги		
Расходы - Материальные затраты прочие	43	27
Расходы по налогам и сборам - Платежи за негативное воздействие на окружающую среду	1	11
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Резерв по отпускам	542	426
Расходы - По персоналу - Разовая материальная помощь, премии, пособия, путевки, обучение, медицинские и др. услуги работникам	22	273
Расходы - Приобретение программных продуктов, баз данных и т.п.	338	182
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Зарплата и прочие ежемесячные начисления работникам в денежной и натуральной формах	4 346	2 919
Расходы - Страхование от несчастных случаев	9	6
Расходы - Страхование - Страхование ответственности		
Расходы - Управленческие услуги	368	248
Расходы - Услуги - Информационные услуги, программная поддержка и т.п.	297	249
Расходы - Услуги - Услуги связи (телефон, интернет, почта и т.п.)	14	13
Расходы - Услуги - Прочие услуги	8	6
Расходы по налогам и сборам - Страховые взносы	1 307	941

18. Проценты к получению

Вид расхода / Контрагент	Сумма	
	2020	2019
Итого	67	159
Доходы по процентам - Краткосрочные депозитные счета в банках до 3-х месяцев	67	159

20. Прочие доходы

Вид дохода		2020	2019
Сумма			
Итого		6 821	28
Прибыль - Прошлые периоды		11	
Доходы - Вклад в имущество		6 810	
Доходы - Прочие доходы			2
Доходы - Резерв по сомнительным долгам			
(Уменьшение)			26

21. Прочие расходы

Вид расхода	2020	2019
	Сумма	
Итого	145	148
Расходы - Штрафы и пени по налогам и сборам	1	
Расходы - Услуги банков и кредитных организаций - Комиссии прочие	75	113
Расходы по налогам и сборам - НДС, не подлежащий возмещению		5
Убытки - Прочие периоды	13	21
Расходы - Прочее выбытие - Товарно-материальные Ценности	44	
Расходы - По персоналу - Разовая материальная помощь, премии, пособия, путевки, обучение, медицинские и др. услуги работникам		
Расходы - Материальные затраты прочие	12	9

25.2. Виды и объемы операций со связанными сторонами

№ п/п	Вид операции	1	2	3	4	5	6	7	8
		за 2020 г.	за 2019 г.	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2020 г.	за 2019 г.
	ИТОГО								
	ИМВ, Условно					14 259	13 280	7 443	
	Финансовая помощь					6 910	6 910	5 837	
	Всего					5 837	5 837	5 837	

[illegible]

Сводный баланс по состоянию на 31 декабря 2019 г.							
№ п/п	1	2	3	4	5	6	7
	Итого по разделу						
	Активы						
	Всего						
	Пассивы						
	Всего						
	Итого						

[illegible]

Энергичные потоки со связанными сторонами

[illegible]

денежных взносов собственников (участников)						
участие от паи/доля акция, уцененная после						
от выкупа облигаций, векселей и других						
дополнительных взносов бывших и др.						
прочие поступления						
с собственниками (участниками) в связи с выкупом у них акций (долей) участия						
организации или их выходом из состава						
участников						
на участие дольщиков и иных платежей по распределению						
прибыли в пользу собственников (участников)						
в связи с погашением (выкупом)						
векселей и других документов ценных						
бумаг, в том числе кредитов и займов						
прочие платежи						

26. Информация о благотворительной помощи, оказанной некоммерческим организациям

стр.37

Организация	Благотворительные цели	2020	2019
		Сумма	Сумма
Итого		18 110	21 550
ПАО "Саратовнефтегаз"	Финансовая помощь на погашение кредиторской задолженности, выплаты зарплаты и страховых взносов и др.	6810	550
ПАО НК «РуссНефть»	Организацию оздоровительного отдыха детей	11300	11000
САФМАР Бф	Организацию оздоровительного отдыха детей		10000

27. Расчет чистых активов

Активы

	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	Нематериальные активы	-	-	-
2	Основные средства	43 510	43 814	42 560
3	Незавершенное строительство	-	-	-
4	Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	-	-	-
6	Прочие внеоборотные активы	-	-	-
7	Запасы	602	566	527
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-	-
9	Дебиторская задолженность	39	1 338	976
10	Денежные средства	7 774	1 757	580
11	Прочие оборотные активы	-	-	-
	Итого активы, принимаемые к расчету	51 925	47 475	44 643

Пассивы

	Наименование показателя	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
12	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	-	-	-
13	Прочие долгосрочные обязательства	3 734	-	-
14	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	-	-	-
15	Кредиторская задолженность	12 418	8 877	8 294
16	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	-	-
17	Резервы предстоящих расходов	1 318	1 141	929
18	Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-
	Итого пассивы, принимаемые к расчету	17 470	10 018	9 223
	Стоимость чистых активов	34 455	37 457	35 420

28. Отдельные показатели финансово-экономического состояния Общества

Наименование показателя	Методика расчета (источник информации)	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Выручка (нетто)	Выручка без учета налогов и других аналогичных обязательных платежей	5 493	31 415	26 877
Прибыль от продаж	Данные «Отчета о прибылях и убытках»	(9 429)	1 169	(20 704)
Чистая прибыль (убыток)	Данные «Отчета о прибылях и убытках»	(10 260)	903	1 089
Активы Общества	Данные «Бухгалтерского баланса»	51 925	47 475	44 643
Капитал и резервы	Данные «Бухгалтерского баланса»	34 455	37 457	35 420
Чистые активы	Данные «Отчета об изменениях капитала»	34 455	37 457	35 420
Долгосрочные обязательства	Данные «Бухгалтерского баланса»	-	-	-
Оборотные активы	Данные «Бухгалтерского баланса»	8 415	3 661	2 083
Долгосрочная дебиторская задолженность	Данные «Бухгалтерского баланса»	-	-	-
Краткосрочные обязательства	Данные «Бухгалтерского баланса»	13 736	10 018	9 223
Рентабельность продаж, %	Прибыль от продаж / выручка (нетто)	-172%	4%	-77%
Рентабельность предприятия, %	Чистая прибыль / выручка (нетто)	-187%	3%	4%
Рентабельность активов, %	Чистая прибыль / балансовая стоимость активов	-20%	2%	2%
Рентабельность собственного капитала, %	Чистая прибыль / капитал и резервы	-30%	2%	3%
Оборачиваемость капитала, раз	Выручка от продаж / Балансовая стоимость активов - краткосрочные обязательства на конец отчетного периода	0	1	1
Оборачиваемость дебиторской задолженности, дней	Дебиторская задолженность на конец отчетного периода / Выручку от продаж * 365 дней	3	16	13
Оборачиваемость запасов, дней	Запасы на конец отчетного периода / Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг * 365 дней	15	8	9
Оборачиваемость кредиторской задолженности, дней	Кредиторская задолженность на конец отчетного периода / Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг * 365 дней	304	131	146
Коэффициент финансовой зависимости	Долгосрочные и краткосрочные обязательства / капитал и резервы	0,40	0,27	0,26
Текущий коэффициент ликвидности	Оборотные активы - долгосрочная дебиторская задолженность / краткосрочные обязательства	0,61	0,37	0,23