Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Санаторий «Автотранспортник» 2021 год.

I. Общая информация

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерное общество «Санаторий «Автотранспортник» (далее - Общество) за 2021 год и по состоянию на 01 января 2022 года, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности в 2021 году.

Акционерное общество «Санаторий «Автотранспортник» (далее по тексту – Общество, Организация) образовано в соответствии с Федеральными законами "О приватизации государственного и муниципального имущества", "Об акционерных обществах", Гражданским кодексом РФ, Постановлением Главы города Новокуйбышевска № 1904 от 30.06.2004 г.

«27 января 2022 года изменено наименование Общества с ОАО «Санаторий «Автотранспортник России» на АО «Санаторий «Автотранспортник».

Уставный капитал Общества состоит из номинальных стоимостей долей его участников на 31.12.2021г:

Наименование участника	Доля, тыс. руб.	Доля, %
ОАО «ИНРОС»	47982,00	100
Всего	**47982,00**	**100**

Общество зарегистрировано по адресу: *352830 Краснодарский край, Туапсинский район, с.Агой, ул.Центральная, д.53.*

Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имело в своем составе территориально обособленных подразделений.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являлись:

- санаторно-курортная деятельность (в т.ч. предоставление услуг по проживанию и питанию, медицинская деятельность);
- предоставление гостиничных и т. п. услуг;
- деятельность ресторанов, кафе, баров и других форм общественного питания.

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган Общества – директор Бугайцов Роман Николаевич.

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров в составе:

№ п/п	Ф.И.О. члена совета директоров
1.	Ведехин Владимир Дмитриевич – председатель Совета директоров

2.	Бугайцов Роман Николаевич
3.	Сергеева Галина Анатольевна
4.	Падалка Владимир Васильевич
5.	Канаева Алина Юрьевна

Контроль над финансово-экономической деятельностью санатория осуществляет Ревизионная комиссия.

Акционером Общества является Открытое акционерное общество «ИНРОС», Самарская область, г. Новокуйбышевск, ул. Карбышева, 28.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
187 человек в 2021 году;
193 человека в 2020 году;
199 человек в 2019 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующих принципов учетной политики:

1. Краткий обзор принципов, лежащих в основе подготовки годовой бухгалтерской отчетности и основных положений учетной политики Общества.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2021 год составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Организация не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчётным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (далее - ПБУ 1/2008);
- Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н, "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы";
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (далее - ПБУ 9/99);
- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (далее - ПБУ 10/99);
- иных нормативных актов Министерства финансов РФ.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (далее - ПБУ 4/99) и приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (далее – Приказ МФ №66н) и включает в себя следующие формы:

- «Бухгалтерский баланс» (ОКУД 0710001);
- «Отчет о финансовых результатах» (ОКУД (0710002);
- «Отчет об изменениях капитала» (ОКУД 0710003);

- «Отчет о движении денежных средств» (ОКУД 0710004);
- данные пояснения к годовой бухгалтерской отчетности.

Совокупность принципов и методов оценки и ведения бухгалтерского учета отражены в Учетной политике Общества на 2021 год.

При подготовке годовой бухгалтерской (отчетности Общество руководствовалось ПБУ 4/99 и Приказом Минфина №66н.

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, в которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, нет.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение;

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

В годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год включены все существенные показатели.

- основные средства;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

К основным средствам согласно учетной политике относятся:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- первоначальная стоимость объекта более 100 000 рублей;

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Арендованные объекты основных средств отражаются на забалансовых счетах по договорной стоимости, при невозможности учета договорной стоимости – по условной оценке 1000 рублей стоимости.

Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается на забалансовых счетах в оценке, определяемой Обществом.

4. Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не введенные в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе стоимость указанных объектов отражается по строке «Нематериальные активы», «Незавершенные капитальные вложения», «Приобретение объектов основных средств» к статье «Основные средства».

5. Нематериальные активы

К нематериальным активам согласно учетной политике относятся:

- объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации (в том числе в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации);

- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе организация имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права данной организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (далее - контроль над объектом);

- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

6. Запасы

К запасам согласно учетной политике относятся активы стоимостью не более 100 000 рублей:
- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для ремонта основных средств, ТМЦ, прочего имущества Общества;
- используемые как производственно-хозяйственный инвентарь;
- используемые для управленческих, хозяйственных нужд организации.

Запасы согласно учетной политике:
- при принятии к учету оцениваются по стоимости приобретения;
- при отпуске и ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке «Прочие внеоборотные активы» отражаются:
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- сумма дебиторской задолженности в виде предварительной оплаты, перечисленной поставщикам и подрядчикам по договорам, связанным с приобретением (созданием) внеоборотных активов.

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме фактической задолженности за минусом резерва по сомнительным долгам при его создании.

Также в случае перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

9. Уставный, резервный, добавочный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания участников (акционеров) в сумме не менее 5% чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитывается сумма вклада в имущество, полученного от участников.

10. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности является:
- доходы от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав;
- внереализационные доходы.

Доходом от реализации признаются выручка от реализации товаров (работ, услуг) как собственного производства, так и ранее приобретенных, выручка от реализации имущественных прав.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

По доходам, относящимся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, и в случае, если связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, доходы распределяются с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.

В состав внереализационных доходов включаются доходы, поименованные в ст. 250 НК РФ.

Доход признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
- право получения Обществом дохода вытекает из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим способом;
- сумма дохода может быть определена;
- отсутствует неопределенность в получении дохода
- в результате конкретной операции по поставке (реализации) актива, выполнению работ, оказанию услуг Общество передало покупателю все риски и выгоды, связанные с правом собственности на поставляемый актив, больше не контролирует поставляемый (реализуемый) актив и не участвует в управлении им или работа принята заказчиком, услуга оказана;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

11. Признание расходов

Расходы признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
- расход производится (возникает) в соответствии с конкретным договором, требованиями законодательных и иных нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- отсутствует неопределенность в отношении расхода.

В случае если в отношении любых фактически уплаченных или полученных денежных средств не соблюдены указанные условия, то в бухгалтерском учете отражению подлежит требование либо обязательство соответственно.

Обществом организован учет затрат (расходов) с подразделением на прямые и косвенные.

К прямым затратам относятся:
- стоимость материалов, использованных при производстве работ по договору подряда;
- стоимость работ, выполненных субподрядчиками, привлеченными Обществом для исполнения договора подряда;
- арендные платежи за использование строительной техники, привлеченной для исполнения по договору подряда;

- услуги сторонних организаций, непосредственно связанные с исполнением договоров подряда;
- затраты на оплату труда персонала, привлеченных для исполнения работ по договору подряда;
- расходы на обязательное социальное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, привлеченного для исполнения работ по договору подряда;
- претензии третьих лиц в связи с исполнением конкретного договора подряда;
- транспортные расходы, возникающие в связи с исполнением договора подряда.

Прямые затраты относятся к расходам по обычным видам деятельности и формируют себестоимость продаж в отчете о финансовых результатах.

Иные затраты (расходы) отличные от расходов от обычных видов деятельности признаются прочими.

К косвенным расходам относятся расходы, осуществленные в отчетном периоде, в полном объеме относятся в уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Косвенные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки в части НДС, полученного в составе поступлений от покупателей и заказчиков, и уплаченного в составе платежей поставщикам и подрядчикам, а также иных поступлений денежных средств учитываются развернуто. Уплаченный по итогам отчетного периода НДС, отражается в составе прочих платежей в денежных потоках от текущих операций.

К денежным эквивалентам (отражаются по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса) относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе депозиты до востребования независимо от срока).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

13. Изменения в учетной политике

В 2021 году внесены изменения в Учетную политику в части учета материалов, товаров, готовой продукции, незавершенного производства. Учет ведется по новому стандарту ФСБУ 5/2019, который устанавливает терминологию запасов, принципы их учета и отражения в отчетности.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные виды продукции

Наименование показателя	Единица измерения	2021 год	2020 год	2019 год
Объем выручки от реализации путевок	тыс. руб.	323831	217691	286654
Прочая реализация (без НДС)	тыс. руб.	12865	7028	11394
Прочие доходы	тыс. руб.	4079	2370	4324
Итого:		**340775**	**227089**	**302372**

Основной концепцией финансового плана на 2021 год являлось увеличение объема продаж за счет применения гибкой системы скидок по стоимости путевки в условиях жесткой конкуренции, выход на новые рынки сбыта, увеличение объема продаж в период межсезонья.

После проведения анализа цен на путевки в равнозначные здравницы, расположенные в Краснодарском крае, было принято решение стоимость путевки в 2021 году увеличить незначительно по отношению к 2020 году, но для привлечения большего числа покупателей была увеличена и скидка (агентское вознаграждение) корпоративным клиентам до 20% - 25%, «жесткий блок мест», а также проведение Акций в периоды сложной заполняемости.

Финансовые показатели предыдущих годов показали эффективность такого подхода.

Финансовый план на 2021 год по доходной части был утвержден в сумме 297920 тыс. руб. всего, в том числе:

- объем выручки от реализации путевок - 286839 тыс. руб.;
- объем выручки от прочей реализации - 8690 тыс. руб.;
- прочие доходы (из прибыли) – 2391 тыс. руб.

Фактические доходы составили 340775 тыс. руб., в том числе:

- от реализации путевок – 323831 тыс. руб.;
- от прочей реализации составили - 12865 тыс. руб.;
- прочие доходы (из прибыли) – 4079 тыс. руб.

Увеличение доходов от реализации путевок против плановых показателей – 12,9%, против факта 2020 года увеличение – 48,76% (факт 2020 года = 217691 тыс. руб.).

Рост доходов от прочей реализации против плановых показателей – 48,04%, против факта 2020 года увеличение – 83,1% (факт 2020 года = 7028 тыс. руб.).

В целом доходы увеличены на **14,38%** от плановых показателей 2021 года и на **50,06%** выросли по отношению к фактическим доходам 2020 года (факт 2020 года = 227089 тыс. руб.).

Увеличению доходов способствовал тот факт, что было заключено большее количество коммерческих путевок в 2021 году – 64657 к-дней на сумму 208,9 млн. рублей (в 2020 году – 45309 к-дней на сумму 140,6 млн. рублей, в 2019 году – 60250 к-дней на сумму 178,6 млн руб.), увеличению средней цены реализации по путевкам, финансируемым за счет бюджетных средств РФ для льготной категории граждан в 2021 году – 1296,95 рублей (2020 год – 1258,85 руб., 2019 год - 1256,68 руб. за 1 к-день) и граждан по путевкам за счет региональных бюджетных средств в 2021 году – 2553 руб. (2020 год – 2354,84 руб., 2019 год - 2282 руб. за 1 к-день).

В 2021 году доля самых дешевых путевок по государственным контрактам в ценовом диапазоне от 1000 до 1296,95 рублей составила **10,75%** от общего количества койко-дней (в 2020 году- 10,65%; в 2019 году – 9,05%). Количество отдыхающих по категориям «Профзаболевание» и категории, финансируемые за счет региональных бюджетных средств в 2021 году составила – **33,9%** (в 2020 году – 30,6%, в 2019 году – 34,1%).

В месячном разрезе наибольшая заполняемость этой категории наблюдалась именно в межсезонье (март-апрель, октябрь-декабрь).

Заполняемость льготной категорией граждан и граждан с профзаболеваниями в период межсезонья, позволила поддержать деятельность санатория в период, когда заполнение отдыхающих по более дорогим путевкам не представлялось возможным в силу климатических особенностей и досуговой инфраструктуры на зимний период и не только окупило затраты, которые и так понес бы санаторий на содержание корпуса в состоянии консервации, но и позволило получить доход в целях компенсации затратной части.

Деятельность санатория ориентирована на организацию отдыха и лечения, поэтому важная роль в деятельности здравницы принадлежит медицинской части. Основными направлениями лечения в медицинской части санатория являются лечение заболеваний:

- нервной системы;
- системы кровообращения;
- органов дыхания (нетуберкулезного происхождения);
- костно-мышечной системы и соединительной ткани;
- опорно-двигательной системы;
- мочеполовой системы;
- гинекологических заболеваний;
- заболеваний желудочно-кишечного тракта.

Помимо санаторно-курортного лечения, входящего в стоимость путевки, было оказано дополнительных платных медицинских услуг на сумму 6790 тыс. руб., что на 81,7% больше по отношению к фактически оказанным в 2020 году дополнительным платным медицинским услугам (факт 2020 - 3737 тыс. руб., факт в 2019 - 5364 тыс. руб.).

Санаторий поддерживает стабильное сотрудничество с более чем сорока постоянными контрагентами, что позволяет планировать деятельность общества на среднесрочную перспективу.

План по койко-дням на 2021 год составил 113831 койко-дней, фактическое исполнение по койко-дням составило 116892, в том числе:

- санаторно-курортных – 81169;
- оздоровительных – 26290;
- детских – 6286;
- дополнительных – 2917;
- гостиничных - 230.

В целом фактическое исполнение выше плановых показателей на 2,69% (3061 койко-дней), и показателей 2020 года – на 39,56% (33073 койко-дней) (факт 2020 года – 83819 койко-дней).

Анализ динамики основных экономических показателей за 2020 – 2021 годы

	Наименование показателей	Формула	12 мес. 2021г (тыс.руб)	12 мес. 2020г (тыс.руб)	Прирост / снижение	
					абсолют. (тыс.руб)	относи т. (%)
1.	Выручка от реализации продукции (услуг), тыс. *руб.*	стр.2110 ф.№2	336696	224719	+111977	+49,8
2.	Себестоимость продукции (услуг), тыс. руб.	стр. 2120 ф.№2	269581	225870	+43711	+19,4
3.	Себестоимость на 1 рубль продукции (услуг), коп.	стр. 2 / стр.1*100	80,07	100,51	-20,44	-20,34
4.	Количество койко-дней		116892	83819	+33073	+39,46
5.	Себестоимость на 1 койко-день, руб.	стр. 2 / стр.3.1*1000	2306,24	2694,74	-388,5	-14,42
6.	Общие затраты предприятия	Стр 2120 ф2 + стр 2350 ф2	281001	236315	+44686	+18,91
7.	Общие затраты предприятия на 1 койко-день, руб.	(стр. 2120 ф.№2+стр. 2350ф.№ 2)/стр. 3.1*1000	2403,94	2819,54	-415,6	-14,74
8.	Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	стр.2400 ф.№2	45826	-8608	+54434	+118,78
9.	Общая рентабельность, %	(стр. 4 / стр. 1 *100)	13,6	-3,8	+17,4	+127,94

10.	Среднесписочная численность, всего чел.		187	193	-6	-3,11
11.	Среднемесячная производительность труда, *руб.*	стр.1 / стр.6 / кол-во месяцев * 1000	150043	97029	+53014	+54,6
11.	**Фонд оплаты труда, тыс.руб**		73418	64219	+9199	+14
	в т.ч. ФОТ, относимый на себестоимость		68239	59568	+8671	+15
12.	Удельный вес затрат на оплату труда в общих затратах предприятия, %		24,72	24,6	+0,12	+0,5
13.	Средняя заработная плата, руб.	стр.8 / стр.6 / кол-во месяцев * 1000	32718	27728	+4990	+18
14.	Стоимость основных фондов (остаточная), тыс.руб., в том числе:	стр. 11501 ф. №1	84284	83436	+848	+1
	здания		38066	39187	-1121	-2,86
	земельные участки		6855	6855	-	-
	машины и оборудование		1318	1929	-611	-31,67
	сооружения		28767	31444	-2677	-8,51
	транспортные средства		7718	3063	+4655	+151,98
	производственный и хозяйственный инвентарь		1300	266	+1034	+388,72
	прочее		260	692	-432	-62,43
15.	Процент износа ОФ, %, всего , в том числе:		24,1	41,9	-17,8	-42,48
	здания		19,84	19,05	+0,79	+4
	машины и оборудование		66,63	91,91	-25,28	-27
16.	Фондоотдача, руб.	стр.1 / стр. 11	4,0	2,7	+1,3	+48

Анализируя значения основных показателей деятельности санатория в 2021 году по отношению к показателям 2020 года, наблюдается улучшение.

Значение активов баланса в 2021 году по отношению к 2020 году увеличилось на 56589 тыс. руб. и составило 311495 тыс. руб. (в 2018 году- 247139 тыс. руб., в 2019 году – 280923 тыс. руб., в 2020 году - 254906 тыс. руб.). Увеличение активов баланса связано:

- с увеличением стоимости основных средств, связанной с приобретением 2 автомобилей: автобуса и фургона (+4655 тыс. руб.);
- с увеличением дебиторской задолженности (+9868 тыс. руб.);
- с увеличением денежных средств и денежных эквивалентов (+47167 тыс. руб.).

Выручка от реализации услуг с учетом НДС (без прочих доходов за счет прибыли) составила за отчетный период 337,0 млн. руб. и увеличилась по сравнению с 2020-м годом на 112 млн. руб. (+49,3%) (в 2018 году – 277,8 млн. руб., в 2019 году – 298,0 млн. руб., в 2020 году – 225,0 млн. руб.,).

Себестоимость на 1 койко-день в отчетном 2021-м году составила 2306 руб. Снижение по сравнению с 2020 годом - 389 рублей (-14%) (себестоимость 1 к-дня в 2020 году – 2695 руб., в 2019 году – 2262 руб., в 2018 году – 2199 руб.).

Снижение себестоимости по отношению к 2020 году обусловлено снижением затрат на текущий ремонт, а также в связи с увеличением фактически отработанных койко-дней по приему отдыхающих.

Общие затраты предприятия за 2021 год на один койко-день по сравнению с 2020 годом уменьшились на 416 рублей (-14,7%) и составили 2403,94 руб. (в 2020 году - 2819,54 руб., в 2019 году – 2316 руб., 2018 году – 2279 руб., в 2017 году – 2028 руб.).

Удельный вес затрат на оплату труда в отчетном периоде составил 24,72% и увеличился на 0,5% по сравнению с 2020 годом (в 2018 году – 22,54%, в 2019 году – 24,41%, в 2020 году – 24,6%).

Кредиторская задолженность по сравнению с 2020 годом увеличилась на 9529 тыс. руб. и составила 23112 тыс. руб. (в 2020 году – 13583 тыс. руб., в 2019 г – 13890 тыс. руб., в 2018 г – 10859 тыс. руб., в 2017 г – 17916 тыс. руб.). Увеличение кредиторской задолженности обусловлено увеличением расчетов с поставщиками и подрядчиками за выполненные работы, увеличением платежей по социальному страхованию, налогам и сборам, прочим дебиторам и кредиторам и расчетов с персоналом по оплате труда.

Дебиторская задолженность увеличилась на 9868 тыс. руб. и составила 56124 тыс. руб. (в 2020 году – 46256 тыс. руб., в 2019 г – 61715 тыс. руб., в 2018г – 70437 тыс. руб., в 2017 г – 67551 тыс. руб.). Увеличение дебиторской задолженности связано с увеличением авансовых платежей поставщикам и подрядчикам за материалы и выполненные работы по ремонту и благоустройству, увеличением расчетов с прочими дебиторами и кредиторами.

Общая рентабельность санатория увеличилась на 17,4 % и составила - 13,6% (в 2020 году – (-3,8%), в 2019 году – 10,2%, в 2018 году – 9,4%, в 2017 году – 13,41%) .

Фондоотдача в 2021 году увеличилась на 48% и составила 4 руб. против 2,7 в 2020 году (2020 год к 2019 году – снижение на 0,57% и составила 2,7 против 3,3, 2019 год к 2018 году – снижение на 0,6% и составила 3,3 против 3,9, 2018 год к 2017 году – снижение 0,3% и составила 3,9 против 4,2, 2017 год к 2016 году – рост 10% и составила 4,2 против 3,8 в 2016 году).

Коэффициент текущей ликвидности в 2021 году составил 7,5 (в 2020 году – 8,83, в 2019 году – 9,42, 2018 году – 11,90, в 2017 году- 11,53, в 2016 году - 3,35).

Коэффициент абсолютной ликвидности в 2021 году составил 5,51 (в 2020 году – 6,16, в 2019 году – 6,01, в 2018 году – 6,63, в 2017 году – 6,12, в 2016 году – 2,82).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами в 2021 году уменьшился по отношению к 2020 году и составил 0,89 (в 2020 году – 0,87, в 2019 году – 0,88, в 2018 году – 0,91, в 2017 году – 1,32, в 2016 году – 0,68).

Коэффициент соотношения собственных и заемных средств увеличился по сравнению с 2020 годом и составил 0,11 (в 2020 году – 0,08, в 2019 году – 0,08, в 2018 году – 0,06, в 2017 году – 0,07, в 2016 году – 0,17).

Период оборота текущих активов в 2021 году - 220 дней, по отношению к 2020 году уменьшился на 40 дней (в 2020 году – 260 дней, в 2019 году – 217 дней, в 2018 году – 191 день).

Период оборота запасов в 2021 году 3,75 дней против 6,52 дней в 2019 году (в 2019 году – 7,3 дн., в 2018 году – 8,4 дн, в 2017 году – 10 дн, в 2016 году – 6,26 дн.).

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Наименование показателя	Код строки	формула	Значение показателя			
			Утвержденное в случае утверждения показателей	Отчетный период (12 месяцев) 2021 г	Отчетный период (12 месяцев) 2020 года	Прирост/ снижение
Прибыль (убыток) тыс. руб.	01	2400 ф2		45826	-8608	+54434
Сумма прибыли, перечисленная акционерам за период, тыс. руб.	02			-	15000	-
Реквизиты документов, подтверждающих перечисление части прибыли акционерам за	03				Платежное поручение № 000-001967 от 19.07.2020 года Юго-	

период					Западный банк Сбербанк РФ	
Сумма задолженности по прибыли, подлежащей перечислению акционерам на конец периода, тыс. руб.	04			-	-	-
Данные о кредиторской задолженности						
Кредиторская задолженность, тыс. руб.	05	1520 ф1		23112	13583	+9529
В том числе: задолженность поставщикам и подрядчикам	06	15201 ф1		12023	3275	+8748
расчеты с покупателями и заказчиками	07	15202 ф1		2110	2907	-797
задолженность по налогам и сборам	08	15203 ф1		1902	1020	+882
из нее просроченная	09					
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	10	15204 ф1		4020	2901	+1119
из нее просроченная	11					
задолженность по оплате труда	12	15205 ф1		2345	1931	+414
из нее просроченная	13					
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14	15206 ф1		712	1548	-836
Данные о дебиторской задолженности						
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	15	1230 ф1		56124	46256	+9868
в том числе: покупатели и заказчики	16	12302 ф1		-	-	-
из нее просроченная	17					
авансы выданные	18	12301 ф1		7823	5902	+1921
задолженность бюджетов всех уровней	19	12303 ф1		2945	1122	+1823
расчеты по	20	12304 ф1		986	982	4

социальному страхованию						
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	21	12305 ф1		44333	37934	+6399
Показатели для детального анализа						
Показатели рентабельности						
Общая рентабельность,%	22	2400/2110ф2*100	>0	13,61	-3,83	+17,44
Рентабельность собственного капитала,%	23	2400ф2/1300ф1*100	>0	16,27	-3,65	+19,92
Рентабельность активов,%	24	2400ф2/(1600-12605ф1)*100	>0	14,71	-3,38	+18,09
Рентабельность инвестиций,%	25	(2310+2320 ф2)/(1140+1240ф1)*100	>0	-	-	-
Показатели ликвидности						
Коэффициент текущей ликвидности	26	1200-1260-1220)/(1500-1550)ф1	≥1	7,5	8,83	-1,33
Коэффициент абсолютной ликвидности	27	(1250+1240)/(1500-1550)ф1	≥0,15	5,51	6,16	-0,65
Показатели финансовой устойчивости						
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	28	(1300-1100)/1200ф1	≥0,3	0,87	0,89	-0,02
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	29	(1400+1500)/1300ф1	≥0,7	0,11	0,08	0,03
Показатели деловой активности						
Период оборота текущих активов (Т=90, 180, 270, 360), дней	30	1230+1250ф1)*Т/2110ф2		220	260	-40
Период оборота запасов и затрат, дней	31	1210+1220ф1)*Т/2120ф2		3,75	6,5	-2,75
Данные об основных средствах						
Стоимость основных средств, тыс.руб. (остаточная)	32	1150 ф1		84830	83624	+1206
Стоимость мобилиз. мощностей, тыс.руб.	33			-	-	-
Доля основных средств в активах, %	34	1150/1600ф1*100		27,22	32,7	-5,48
Процент износа	35			24,1	41,9	-17,8

основных средств, %						
Данные о стоимости чистых активов предприятия						
Стоимость чистых активов, тыс.руб.				281575	235748	+45827
Данные о доле расчетов в неденежной форме						
Уровень взаимозачетов, %						

В соответствии с учредительными документами за счет перераспределенной прибыли в 2021 году направлены в резервный капитал денежные средства в размере 22391 тыс. руб. (в 2020 году - 0 руб., в 2019 году – 1520 тыс. руб., в 2018 году – 1310 тыс. руб., в 2017 году – 1704 тыс. руб.,) Резервный капитал на 31.12.2021 года составил 12024 тыс. руб.

По итогам 2021 года получена прибыль в сумме 45826 тыс. руб.

Сумма полученной по итогам предыдущих лет чистой прибыли составляла:

- **в 2020 году – 0 руб.;**
- **в 2019 году -30403 тыс. руб.;**
- **в 2018 году – 26197 тыс. руб.;**
- **в 2017 году – 34089 тыс. руб.**

В целях получения прибыли по итогам отчетного года были предприняты следующие мероприятия:

- Применение дифференцированной стоимости путевки в сезон;
- Применение всевозможных акций для привлечения отдыхающих в период сложной заполняемости (промежуточные пустоты – незаполненные номера на короткий срок; межсезонье и т.д.);
- Расширение услуг, включаемых в стоимость путевки;
- Получение дополнительных доходов от реализации прочих услуг (сдача имущества в аренду, услуги автотранспорта пассажирского, сауны, медицинские услуги, пользование инфраструктурой пляжной зоны санатория и т.д.);
- Расширение периода работы здравницы за счет ввода в эксплуатацию бассейна и привлечения отдыхающих по путевкам «Мать и дитя», льготной категории граждан по социальным путевкам и граждан, получивших профессиональное заболевание на производстве;
- Рациональное использования сырья и материалов для производства ремонтных работ и работ по обслуживанию санатория;
- Оптимизация расходов на содержание санатория.

Все эти показатели говорят о финансовой устойчивости и положительной динамике развития санатория за отчетный период.

2. Основные средства

На балансе санатория на отчетную дату числится основных средств на сумму 152038 тыс. рублей (по балансовой стоимости), начислено амортизации – 67754 тыс. рублей, остаточная стоимость основных средств – 84284 тыс. рублей. Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом, исходя из срока их полезного действия.

№ п/п	Группа учета основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2020г	Увеличение стоимости за период (поступление)	Выбытие	Остаточная стоимость на 31.12.2021	Накопленная амортизация на 31.12.2020	Накопленная амортизация на 31.12.2021
1	Здания	39187	-	-	38269	9223	10141
2	Сооружения	31444	1028	-	28118	15857	20211

3	Машины и оборудование	1929	-	273	1274	21906	22288
4	Транспортные средства	3063	7689	723	8109	8693	10613
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	283	1118	293	1189	1459	1378
6	Инструменты	-	-	-	-	-	-
7	Прочие основные фонды	675	-	120	386	3054	3223
8	Земельные участки	6855	-	-	6855	-	-
	Итого	**83436**	**9835**	**1409**	**84200**	**60192**	**67854**

3. НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наименование	На начало 2021 года, тыс. руб	Поступление, тыс. руб	Выбытие, тыс. руб	Принятие к учету, тыс. руб	На конец 2021 года
Строительство коттеджа для отдыха	188	-	-	-	188
Ларек «Соки-воды»	-	332	-	-	332
Итого	**188**	**332**			**520**

Сроки полезного использования основных средств по группам:
- По основным средствам второй амортизационной группы – 25 месяцев,
- По основным средствам третьей амортизационной группы – 37 месяцев,
- По основным средствам четвертой амортизационной группы – 61 месяц;
- По основным средствам пятой амортизационной группы – 85 месяцев;
- По основным средствам шестой амортизационной группы – 121 месяц;
- По основным средствам седьмой амортизационной группы – 181 месяц;
- По основным средствам восьмой амортизационной группы- 241 месяц;
- По основным средствам девятой амортизационной группы – 301 месяц;
- По основным средствам десятой амортизационной группы (кроме зданий) – 480 месяцев;
- По основным средствам десятой амортизационной группы (здания) – 960 месяцев

В отчетном периоде Общество не передавало в аренду объекты основных средств.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество используются следующие арендованные объекты основных средств:

№ п/п	Описание арендуемого объекта	Наименование организации арендодателя	№ договора, дата	Стоимость объекта (тыс. руб)
1	Объект капитального строительства двухэтажный спальный корпус из 13 отдельных объектов	ОАО «ИНРОС»	б/н от 22.12.2018 г.	30354
2	Спортивно-оздоровительное сооружение «Открытый плавательный бассейн»	ОАО «ИНРОС»	б/н от 28.12.2018 г.	22336

4. ЗАПАСЫ

наименование	На начало 2021 года, тыс. руб	Поступление, тыс. руб	Выбытие (списание на себестоимость), тыс. руб	На конец 2021 года
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	4091	55936	57221	2806
итого	**4091**	**55936**	**57221**	**2806**

В 2021 году обесценивания материально-производственных запасов не выявлено, в связи с чем резерв под обесценивание материально-производственных запасов не создавался.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2020 г	Изменение за период		На 31.12.2021 г
			поступило	выбыло	
1	Авансы, выданные поставщикам	5817	67206	65653	7370
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	364	161643	161554	453
3	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	37934	24774	18375	44333
4	Расчеты по налогам и сборам	1122	1823	-	2945
5	Расчеты по социальному страхованию	982	4	-	986
6	Расчеты с персоналом по прочим расходам	37	-	-	37
7	Непредъявленная к оплате начисленная выручка	-	-	-	-
8	Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет	-	-	-	-
	итого	**46256**	**255450**	**245582**	**56124**

Величина резервов по сомнительным долгам

№ п/п	Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2020 г	Изменение за период		На 31.12.2021 г
			поступило	выбыло	
1	Авансы, выданные поставщикам	643	-	-	643
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	210	-	10	200
	итого	**853**	**-**	**10**	**843**

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года – отсутствует.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ:

Депозитные счета:

№ п/п	Вид финансовых вложений	На 31.12.2020 г	Изменение за период		На 31.12.2021 г
			поступило	выбыло	
1	Депозитный вклад	80000	783000	726000	137000
	итого	**80000**	**783000**	**726000**	**137000**

Расчетный счет, касса, прочие счета

№ п/п	Вид денежных средств	На 31.12.2020 г	Изменение за период		На 31.12.2021 г
			поступило	выбыло	
1	Денежные средства на расчетных счетах	34351	1074508	1084171	24688
2	Денежные средства в кассе	451	26757	26895	313
3	Прочие специальные счета	1493	100	132	1461
	итого	**36295**	**1101365**	**111198**	**26462**

На отчетную дату неиспользованные кредитные линии отсутствуют.
На отчетную дату договоры овердрафта отсутствуют.
Неиспользованные поручительства третьих лиц для получения кредита отсутствуют.

Расшифровка отдельных статей Отчета о движении денежных средств

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.	**4121**	**145477**	**127048**
-платежи по договорам подряда	4121	5035	16075
-платежи за сырье и материалы	4121	20367	15349
-платежи поставщикам услуг (включая услуги банка)	4121	120075	95624
Платежи в связи с оплатой труда работников (включая НДФЛ и страховые взносы).	**4122**	**67796**	**53553**
Прочие платежи, в том числе	**4129**	**21213**	**30750**
-уплаченный налог на	4129	1435	1153

добавленную стоимость			
-уплаченные взносы и прочие платежи в СРО	-	-	-
-платежи не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	-	8545	20143
-прочие (не существенные)	4129	11233	9454

Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2021 года отражены уплаченные, но не начисленные по сроку действия:

- программные продукты – 214 тыс. руб. (счет 97)

Нераспределенная прибыль.

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2021 года составила -20263 тыс. рублей. По итогам 2021 года получена прибыль - 45826 тыс. рублей, часть которой в 2022 году будет направлена на улучшение инфраструктуры санатория, приобретение нового оборудования, в частности для обновления инвентаря и оборудования номерного фонда и медицинской части санатория:

- в 12-ти этажном **спальном корпусе**: ремонт и оснащение кабинетов водолечения медицинской части (замена дверей, ванн, плиточного покрытия, потолка); косметический ремонт номеров и холлов спального корпуса, кабинетов медицинской части и столовой; ремонт тренажерного и бильярдного залов (замена дверей, стенового покрытия и пола); реконструкция центрального входа (входной группы).
- в **административно-лечебном корпусе:** ремонт кабинета на 2 этаже для ОКСа; ремонт кабинетов на 1 этаже под медицинские кабинеты для барокамеры и ингаляторий (замена дверей, плиточного покрытия, потолка); ремонт кабинета для детензор-терапии (релаксации) (замена обоев, потолка).
- по **благоустройству территории санатория:** замена деревянных конструкций ограждения детской площадки на пляже, навеса у кафе «Либера», деревянная обшивка здания медицинского поста на пляже, ограждение нижней набережной, навес у торгового киоска, ограждение у корпуса «Лагуна»; изготовление и ввод в эксплуатацию торгового киоска «Соки-воды» на набережной; отделка композитными панелями на пляже бетонного потолка в районе лодочного ангара; замена изношенного настила из доски и финской фанеры вокруг бассейна на покрытие из керамогранита.

Приобретено: уличные тренажеры для спортивной площадки (Воркаут); камера барооксигенационная (барокамера); 2 ванны медицинские бальнеологические; детензор-мат (система вытяжения позвоночника); ортопедная дорожка для занятий ЛФК; холодильники в номера; телевизоры, шезлонги, мебель в номера и столовую и т.д.

Кредиты и займы.

№ п/п	показатель	Сумма на 01.01.2021	Получено	Погашено	Сумма на 01.01.2022
1	Долгосрочные кредиты				
	итого	**0**	**0**	**0**	**0**

Кредиты и займы со сроком погашения:

№ п/п	показатель	сумма
1	Со сроком погашения до 12 месяцев	0

Кредиты и займы на приобретение (создание) инвестиционных активов, в отчетном периоде не числились.

7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

№ п/п	Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2020 г	Изменение за период		На 31.12.2021 г
			поступило	выбыло	
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3275	161277	152529	12023
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	2907	160846	161643	2110
3	Расчеты с персоналом по оплате труда	1931	68239	67825	2345
4	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1548	-	836	712
5	Расчеты по налогам и сборам	1020	55184	54302	1902
6	Расчеты по социальному страхованию	2901	19078	17959	4020
	итого	**13583**	**464624**	**455094**	**23112**

Величина резервов по сомнительным долгам

№ п/п	Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2020 г	Изменение за период		На 31.12.2021 г
			поступило	выбыло	
1	Авансы, выданные поставщикам	-	-	-	-
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	852	856	1577	852
	итого	**852**	**856**	**1577**	**852**

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г - отсутствует

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства	на 31.12.2020	начислено	использовано	на 31.12.2021
Краткосрочные обязательства	5283	2259	99514	6547

IV. СОПРОВОДИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Виды деятельности	Выручка (без НДС)	Себестоимость
Санаторно-оздоровительный		
-реализация путевок	323831	269581
-реализация прочих платных услуг, не входящих в стоимость путевок	16944	0
итого	**340775**	**269581**

2. Расшифровка расходов по элементам затрат

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты		
Расходы на оплату труда	65442	58140
Отчисления на социальные нужды	18733	16654
Амортизация	7949	7710
Прочие	177457	143366
В т.ч.		
Расходы по договорам субподряда	-	-
Услуги сторонних организаций	145318	107293
Итого по элементам	**269581**	**225870**
Фактическая себестоимость проданных услуг	269581	225870
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+) **незавершенного производства**, готовой продукции и др.	+3	+164
Изменение остатков (уменьшение (+) незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	+1157
Итого расходы по обычным видам деятельности	**269584**	**227191**

3. Прочие доходы и расходы

Вид дохода (расхода)	Прочие доходы	Прочие расходы
Проценты к получению (выплате)	3358	1915
Услуги банка		
Прочие доходы (расходы)	721	455
Доходы и расходы, не принимаемые для целей налогообложения		
итого	**4079**	**2370**

4. Налог на прибыль

№ п/п	Налоговая разница	За 2020 год	За 2021 год
1	Прибыль до налогообложения	-9226	59774
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-	-
3	Постоянные разницы отчетного периода, корректирующие условный расход (доход)	-	-
4	Постоянные разницы предыдущего периода, корректирующие условный расход (доход)	-	-
5	Постоянные налоговые обязательства	618	-297
6	Временные разницы отчетного периода, корректирующие условный расход (доход)	-	-
7	Временные разницы прошлого периода, корректирующие условный расход (доход)	-	-

8	Изменение отложенных налоговых активов	-	-
9	Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
10	Текущий налог на прибыль	-	-13651

Изменение ставки налога на прибыль организаций в отчетном периоде не происходило.

Списание отложенных налоговых активов и обязательств в связи с выбытием актива или обязательств не производилась.

ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ ОАО «ИНРОС»

За период 2017-2021 годы:

В декабре 2017 года согласно Решению собственника о разделе объекта недвижимого имущества от 12.12.2017 года, принадлежащее ОАО «ИНРОС» нежилого здания «Спальный корпус АО «Санаторий «Автотранспортник» в с.Агой Туапсинского района, 2-й этап строительства» общей площадью 1490 кв.м, кадастровый номер 23:33:011001:783 общей стоимостью 64949222 рубля в соответствии с решением на ввод объекта в эксплуатацию № 23-53-1018-2017 от 13.10.2017 г. и подписания сторонами Акта приемки законченного строительством объекта и этим же протоколом переданное в аренду ОАО «Санаторий «Автотранспортник России», принято решение разделить данный объект на тринадцать обособленных помещений.

В феврале 2018 года подписаны 13 договоров аренды между ОАО «ИНРОС» и АО «Санаторий «Автотранспортник» на каждое обособленное помещение.

Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Наименование связанной стороны	Характер операций	Сумма операций, руб.
ОАО «Инрос» ИНН 6330032058	Аренда помещений двухэтажного спального корпуса (13 объектов)	8485392
ОАО «Инрос» ИНН 6330032058	Аренда открытого плавательного бассейна по договору	4190760
ОАО «Инрос» ИНН 6330032058	Маркетинговые услуги	1420560
Бугайцов Роман Николаевич	Оплата труда	3312011,67
Бугайцов Роман Николаевич	Вознаграждение	1111363,63
Падалка Владимир Васильевич	Вознаграждение	1200000
Канаева Алина Юрьевна	Вознаграждение	1200000
Ведехин Владимир Дмитриевич	Вознаграждение	1332000
Ферапонтова Анастасия Вячеславовна	Оплата труда	1200000

Величина вознаграждения, выплаченного в адрес управленческого персонала, составила 5303885,31руб., в том числе НДФЛ 689505,09 руб.

Информация о бенефициарном владельце

Бенефициарным владельцем организации является Сергеева Галина Анатольевна.

Бенефициарный владелец	**Характер отношений**	**Характер операций**	**Сумма операций, руб.**	**Величина дебиторской/кредиторской задолженности на конец отчетного периода**
Сергеева Галина Анатольевна.	Владеет долей 74,96% в капитале	вознаграждение	1200000	87000

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих события после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства **не указывают** на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации

На отчетную дату отсутствуют аккредитивы, открытые в пользу организации.

Влияние пандемии COVID-19

Руководство компании проводит анализ деятельности компании в условиях распространения пандемии COVID-19.

Руководством оценивались вероятность и масштаб потенциального влияния условий COVID-19 на деятельность компании по следующим факторам:

- отрасль осуществления деятельности компании не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции;
- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках на финансовое положение и результаты деятельности компании оказала не значительное влияние;
- обесценение нефинансовых активов не происходило;
- простои в использовании объектов основных средств имели не значительный характер;

- государственная помощь компании оказывалась;
- события после отчетной даты как факт хозяйственной деятельности, который оказал бы или мог бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности компании и который имел бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год у компании отсутствуют;
- риски, связанные с дебиторской задолженностью не возросли.

Руководство оценивает, что описанные обстоятельства **не указывают** на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Вывод:

В результате продолжения активного проведения в отчетном году политики соблюдения баланса цен и затрат, проведения оптимизации работы структурных подразделений санатория, направленности работы на повышение качества и культуры обслуживания гостей, нацеленности на конечный результат по итогам 2021 года получена прибыль.

За отчетный год значительно вырос имидж санатория, услуги здравницы пользуются большим спросом.

Актуальными целями и задачами в 2022 году и на среднесрочную перспективу продолжают являться поддержание технического состояния санатория, повышение культуры обслуживания, сохранение коллектива и вывод здравницы на более комфортный, современный уровень предоставляемых услуг.

Для реализации этих задач в 1-м квартале 2022 года будут завершены работы по ремонтным работам.

Настоящая отчетность сформирована **исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности,** в частности Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Приказ Минфина России от 29.07.1998 N 34н.

Директор
АО «Санаторий «Автотранспортник» Р.Н.Бугайцов

«28» марта 2022 года