ОАО «Санаторий «Автотранспортник России»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

1. ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Общие сведения об акционерном обществе

Наименование показателя	Значение показателя
Полное наименование акционерного общества	**Открытое акционерное общество «Санаторий «Автотранспортник России»**
Свидетельство о государственной регистрации:	
номер	1052313057543
дата выдачи	01 февраля 2005 года
Юридический адрес	Россия, Краснодарский край , Туапсинский район, с.Агой, ул.Центральная, д.53
Почтовый адрес	352830, Краснодарский край , Туапсинский район, с.Агой, ул.Центральная, д.53
Отрасль	Здравоохранение и предоставление социальных услуг
Основной вид деятельности	деятельность санаторно-курортных учреждений **(код по ОКВЭД 86.90.4)**
Размер уставного капитала	47 982 000 руб.
Доля государственной собственности в уставном капитале акционерного общества	Не имеется
Наличие специального права на участие Краснодарского края в управлении акционерным обществом (золотой акции)	Не имеется
Ф.И.О. директора (генерального директора) акционерного общества или сведения об управляющей организации (управляющем)	**Бугайцов Роман Николаевич**
Телефон (факс)	8(86167) 67-100, факс 8(86167) 67-101.
Адрес электронной почты, сайт	avtoross @tuapse.ru; www. avtotransportnik.ru

Открытое акционерное общество «Санаторий «Автотранспортник России», создано 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.

Уставный капитал Общества составляет 47 982 000 (сорок семь миллионов девятьсот восемьдесят две тысячи) рублей, разделен на обыкновенные именные акции в количестве

47 982 (сорок семь тысяч девятьсот восемьдесят две) штуки номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая.

Продолжительность оздоровительного периода 300 дней в году, продолжительность подготовительного периода и периода текущих ремонтных работ - 65 дней в году.

Главный (12-ти этажный) Спальный корпус санатория рассчитан на 428 мест. Спальный корпус «Лагуна», функционирующий с июня 2018 года рассчитан на 34 места. К услугам отдыхающих номера различных категорий со всеми удобствами, телевизором, холодильником, с кондиционерами.

Основными направлениями лечения в медицинском центре санатория являются: лечение заболеваний органов дыхания, костно-мышечной системы и соединительной ткани, нервной системы, системы кровообращения, урологические, гинекологические и другие.

Прием лиц, приезжающих на отдых, осуществляется по путевкам, установленного образца. Договоры на реализацию путевок заключаются: с туристическими фирмами, Фондами социального страхования и социальной защиты населения, предприятиями и другими корпоративными покупателями.

Ценовая политика санатория предполагает дифференцированный подход к стоимости путевки, а так же гибкую систему скидок (сезонные, корпоративные, детские, социальные и т.д.).

Себестоимость путевки определяется на основании сложившихся фактических затрат, с учетом коэффициента инфляции и тарифов на энергоносители и товарно-материальные ценности, утверждается директором санатория и согласовывается с ОАО «ИНРОС».

Среднегодовая численность работающих на отчетную дату – 174 человека.

ОАО «Санаторий «Автотранспортник России» осуществляет свою деятельность на основании:

- Устава открытого акционерного общества «Санаторий «Автотранспортник России»
- Свидетельства о государственной регистрации юридического лица серии 23 № 005789810 с занесением в единый государственный реестр юридических лиц и присвоением регистрационного номера **1052313057543,** выданного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по Краснодарскому краю, 1 февраля 2005 года.
- Свидетельства о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации серии 23 № 005789816 с присвоением **ИНН/КПП 2365000772/236501001,** выданного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по Краснодарскому краю, 1 февраля 2005 года.
- Сертификата соответствия на услугу Санаторно-курортных организаций по коду ОК 034-2014 (кпес 2008) 86.90.19.140 от 21.12.2018 года № 031894 СДСУ ТА. УО 22.УИ0071, сроком действия по 20.12.2021 года – выданного Органом по сертификации услуг «Автономной некоммерческой организации «Центр экспертизы, качества и дополнительного образования «Курорт Консалдинг»
- Сертификата соответствия по питанию в столовой № 030214, сроком действия с 10.02.2017 г. По 09.02.2020 г. - выданного Системой сертификации ГОСТ Р Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии
- Лицензия на медицинскую деятельность № ЛО-23-01-007497 от 28 июля 2014 года с приложением по видам медицинских услуг № 027525 ЛО23-П от 28 июля 2014 года, № 027526 ЛО-23-П от 28 июля 2014 года, № 027527 ЛО-23-П от 28 июля 2014 года

ОАО «Санаторий «Автотранспортник России» является юридическим лицом с отдельным законченным балансом и собственной структурой управления. Организационная структура санатория состоит из следующих отделов и служб:

- Административно- управленческий персонал
- Бухгалтерия
- Планово-экономический отдел
- Служба маркетинга и размещения отдыхающих
- Отдел оп организации досуга, спорту и туризму
- Медицинская часть
- Спальный корпус – главный 12-ти этажный
- Спальный корпус «Лагуна»
- Прачечная
- Ремонтно-строительная группа
- Садово-парковое хозяйство
- Служба по ремонту и обслуживанию электрооборудования
- Участок тепловодоснабжения
- Служба эксплуатации (бассейн)
- Вспомогательный отдел
- Гараж

Исполнительный орган общества - директор Бугайцов Роман Николаевич.

Общее руководство деятельностью ОАО «Санаторий «Автотранспортник России» осуществляет Совет директоров в составе:

№ п/п	Ф.И.О. члена совета директоров
1.	Падалка Владимир Васильевич – председатель Совета директоров
2.	Бугайцов Роман Николаевич
3.	Филиппов Александр Александрович
4.	Ведехин Владимир Дмитриевич
5.	Елиференко Игорь Юрьевич

Контроль над финансово-экономической деятельностью санатория осуществляет Ревизионная комиссия.

Акционером ОАО «Санаторий «Автотранспортник России» является Открытое акционерное общество «ИНРОС», Самарская область, г. Новокуйбышевск, ул. Карбышева, 28

Деятельность санатория ориентирована на организацию отдыха и лечения.

1.2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

- Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- Формы первичной документации, их периодичность и порядок составления определяются согласно действующим Унифицированным формам Госкомстата, ИМНС России. Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета, обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

- В целях начисления налога на добавленную стоимость, установлен метод определения выручки от реализации по мере оказания услуг и предъявления заказчику расчетных документов (ст. 167 НК РФ).
- В целях исчисления налога на прибыль, формируются доходы и расходы по методу начисления определения выручки от реализации. Исчисление авансовых платежей производится ежемесячно, по итогам отчетного периода (ст.271-272 НК РФ).

Начисление амортизации объектов основных средств, производится линейным способом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется постоянно действующей комиссией на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства России от 01.01.2001 г. №1.

- Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, включая затраты на доставку.
- При отпуске материально-производственных запасов в производство и при их выбытии используется метод средней стоимости каждой единицы.
- Учет специального инструмента и спецодежды ведется на отдельном субсчете счета 10. Стоимость специнструмента списывается на затраты при передаче в производство, на спецодежду начисляется амортизация линейным способом.
- Бухгалтерский учет затрат ведется с подразделением затрат на расходы по основному виду деятельности, прочие расходы и внереализационные расходы.
- Налоговый учет затрат на производство ведется с разделением затрат на прямые и косвенные, в соответствии со статьей 318 НК РФ и оформляется бухгалтерской справкой.
- Коммерческие расходы в бухгалтерском учете включаются в себестоимость соответствующих видов продукции прямым путем.
- Незавершенное производство оценивается методом инвентаризации в бухгалтерском учете - по производственной себестоимости (в соответствии с п.64 Положения по бухгалтерскому учету), в налоговом учете - по нормативному методу (в соответствии со ст. 319 НК РФ).
- Оценка готовой продукции в бухгалтерском учете производится по производственной себестоимости (п. 58 Положения по бухгалтерскому учету), для целей налогообложения -по нормативному методу (п.2 ст.319 НК РФ).
- Резервы предстоящих расходов и платежей в бухгалтерском учете - не создаются (п.72, п.70 Положения по бухгалтерскому учету, ст.267 НК РФ).
- Инвентаризация имущества и обязательств организации производится 1 раз в год по состоянию на 1 ноября.
- Для ведения отчетности материально-ответственными лицами, за каждый отчетный период, установлен метод количественного учета (согласно Положению по бухгалтерскому учету ПБУ 5/01).
- Обеспечение ведения бухгалтерского и налогового учета в полном соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, Планом счетов бухгалтерского учета и инструкцией по его применению, утвержденной приказом Минфина России от 31.10.2000 года № 94-Н и другими действующими нормативными актами в области методологии бухгалтерского учета; а так же обеспечение своевременного и полного предоставления необходимой отчетности заинтересованным пользователям, в соответствии с действующим законодательством; обеспечение оперативного учета изменений действующего законодательства при ведении бухгалтерского и налогового учета, обеспечение достоверного определения налогооблагаемой базы для расчета с бюджетными фондами, формирование затрат на производство, соблюдение сроков составления документов и правил внесения исправлений, порядок восстановления и дооформления документов, соблюдение правил хранения бухгалтерских документов, возложено на главного бухгалтера санатория.
- Контроль за исполнением правил, установленных Учетной политикой организации, осуществляет директор санатория

1.3. ОСНОВНАЯ ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.

1). Основные виды продукции

Наименование показателя	Единица измерения	**2018 год**	**2016 год**	**2017 год**
Объем выручки от реализации путевок	тыс. руб.	266633	242248	243651
Прочая реализация (без НДС)	тыс. руб.	11177	8388	10515
Прочие доходы	тыс. руб.	3642	5873	5232
Итого:		**281452**	**256509**	**259398**

Основной концепцией финансового плана на 2018 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 2018 году увеличить незначительно по отношению к 2017 году, но для привлечения большего числа покупателей была увеличена и скидка (агентское вознаграждение) корпоративным клиентам до 20% - 25%, «жесткий блок мест».

Финансовые показатели предыдущих годов показали эффективность такого подхода.

Финансовый план на 2018 год по доходной части был утвержден в сумме 268256 тыс. руб. всего , в том числе:

- объем выручки от реализации путевок - 254225 тыс. руб.
- объем выручки от прочей реализации - 10870 тыс. руб.
- прочие доходы (из прибыли) – 3161 тыс. руб.

Фактические доходы составили 281452 тыс. руб., в том числе:

- от реализации путевок – 266633 тыс. руб.,
- от прочей реализации составили - 11177 тыс. руб. ,
- прочие доходы (из прибыли) – 3642 тыс. руб.

Увеличение доходов от реализации путевок против плановых показателей – 4,88%, против факта 2017 года рост – 9,43%

Рост доходов от прочей реализации против плановых показателей – 1,92 %, против факта 2017 года – 8,23%

В целом доходы увеличены на **4,92 %** от плановых показателей 2018 года и на **8,50 %** по отношению к фактическим доходам 2017 года.

Увеличение доходов способствовал тот факт, что было заключено большее количество коммерческих путевок в 2017 году – 55849 к-дн на сумму 158,1 млн руб., в 2018 году – 58674 к-дн на сумму 173,2 млн руб.), увеличению цены реализации по путевкам для льготной категории граждан (2017 год-1173,98 руб., 2018 г-1207,35 руб. за 1 к-день) и граждан по путевкам за счет бюджетных средств (2017 г-1911,42 руб., 2018 г-2107,75 руб. за 1 к-день)

В 2018 году доля самых дешевых путевок по государственным контрактам в ценовом диапазоне от 1000 до 1250 рублей составила **14,0 %** от общего количества койко-дней (в 2017 году- 14,1%; в 2016 году – 12,9%). Количество отдыхающих по категориям «Профзаболевание» и категории, финансируемые за счет бюджетных средств в 2018 году составила – **31,4%** (в 2017 году – 32,7%, в 2016 году – 30,4%).

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

Заполняемость льготной категорией граждан и граждан с профзаболеваниями в период межсезонья, позволило 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 прибыль.

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

Помимо санаторно-курортного лечения, входящего в стоимость путевки, было оказано дополнительных платных медицинских услуг на сумму 5144 тыс. руб., что на 8,0 % больше по отношению к фактически оказанным в 2017 году дополнительным платным медицинским услугам (факт в 2017 году – 4763 руб., 2016 г.- 4060 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 2018 год составил 108475 койко-дней, фактическое исполнение по койко-дням составило 108843, в том числе

- санаторно-курортных – 67431,
- оздоровительных- 30378,
- детских – 7031
- дополнительных – 1918,
- гостиничных - 2085 .

В целом фактическое исполнение выше плановых показателей на 0,3% (368 койко-дней), и показателей 2017 года – на 2,3 % (2463 койко-дней).

Анализ динамики основных экономических показателей за 2017 – 2018 годы

№	Наименование показателей	Формула	12 мес. 2018г (тыс.руб)	12 мес. 2017г (тыс.руб)	Прирост / снижение	
					абсолют. (тыс.руб)	относит. (%)
1.	Выручка от реализации продукции (услуг), тыс. *руб.*	стр.2110 ф.№2	277810	254166	+23644	+9,0
2.	Себестоимость продукции (услуг), тыс. руб.	стр. 2120 ф.№2	239343	209900	+29433	+14,0
3.	Себестоимость на 1 рубль продукции (услуг), коп.	стр. 2 / стр.1*100	86,15	82,60	+3,55	+4,3
3.1	Количество койко-дней		108843	106412	+2463	+2
3.2	Себестоимость на 1 койко-день, руб.	стр. 2 / стр.3.1*1000	2198,97	1972,52	+226,45	+11,5
3.3	Общие затраты предприятия	Стр 2120 ф2 + стр 2350 ф2	248074	215787	+32287	+14,9

3.3	Общие затраты предприятия на 1 койко-день, руб.	(стр. 2120 ф.№2+стр. 2350ф.№ 2)/стр. 3.1*1000	2279,19	2027,84	+251,35	+12,4
4.	Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	стр.2400 ф.№2	27197	34089	-7893	-20,2
5.	Общая рентабельность, %	(стр. 4 / стр. 1 *100)	9,43	13,4	-3,97	-29,6
6.	Среднесписочная численность, всего чел.		180	172	+8	+4,65
7.	Среднемесячная производительность труда, *руб.*	стр.1 / стр.6 / кол-во месяцев * 1000	128616	123142	+5474	+4,4
8.	**Фонд оплаты труда , тыс.руб**		58486	52738	+5748	+10,9
	в т.ч. ФОТ, относимый на себестоимость		57131	49426	+7705	+15,6
9.	Удельный вес затрат на оплату труда в общих затратах предприятия, %		22,71	22,14	+0,57	+2,6
10.	Средняя заработная плата, руб.	стр.8 / стр.6 / кол-во месяцев * 1000	27077	25551	+1526	+6,0
11.	Стоимость основных фондов (остаточная), тыс.руб.	стр. 11301 ф. №1	71061	60248	+10813	+17,9
	в том числе:					
	здания		41037	29054	+11983	+41,2
	земельные участки		6855	6855	0	0
	машины и оборудование		5353	6696	-1343	-20,1
	сооружения		14660	15771	-1111	-7,0
	транспортные средства		2570	1020	+1550	+151,9
	производственный и хозяйственный инвентарь		132	87	+45	+51,7
	прочее		454	765	-311	-40,6
12.	Процент износа ОФ, %, всего		39,84	41,53	-1,69	-4,0
	в том числе					
	здания		15,23	18,59	-3,36	-18,1
	машины и оборудование		79,44	71,36	+8,08	+11,3
13.	Фондоотдача, руб.	стр.1 / стр. 11	4,0	4,2	-0,2	-4,8

Анализируя значения основных показателей деятельности санатория в 2018 году по отношению к показателям 2017 года, наблюдается значительное улучшение.

Значение активов баланса в 2018 году по отношению к 2017 году увеличилось на 27114 тыс руб. и составило 247139 тыс. руб. (в 2017 году – 220025 тыс. руб., в 2016 году- 202109 тыс. руб.). Увеличение произошло за счет увеличения стоимости основных фондов за счет принятия в аренду нового спального корпуса и ввода в эксплуатацию неотделимых улучшений по данному спальному корпусу на сумму 12,7 млн. рублей, ввода в эксплуатацию новых основных средств (микроавтобус Мерседес 2,3 млн. руб., стиральной машины на сумму 0,6 млн. руб., насоса Педроло на сумму 0,1 млн. руб., электронных часов на сумму 0,1 млн. руб., детской игровой площадки на сумму 0,1 млн. руб., а также за счет увеличения дебиторской задолженности по

расчета с поставщиками и подрядчиками по выданным авансам на приобретение товарно-материальных ценностей и выполнение работ по ремонту объектов санатория на сумму 8 млн. руб..

Увеличение чистых активов в 2018 году (232429 тыс. руб.) против чистых активов 2017 года (в 2017 году – 206119 тыс. руб., в 2016 г = 167361 тыс. руб.,) связано с увеличением дебиторской задолженности (авансы оплаченные за работы и материалы), увеличению стоимости основных средств.

Выручка от реализации услуг с учетом НДС (без прочих доходов за счет прибыли) составила за отчетный период 277,8 млн. руб . и выросла по сравнению с 2016-м годом на 3,6 млн. руб . (в 2017 году – 254,2 млн. руб., в 2016 году – 250,6 млн. руб.)

Себестоимость на 1 койко-день в отчетном 2018-м году составила 2199 руб. Увеличение по сравнению к 2017-м году - 235 рублей (+12 %) (себестоимость 1 к-дня в 2017 году – 1972 руб). Увеличение себестоимости по отношению к 2017 году обусловлено увеличением затрат на содержание санатория, так как взят в аренду новый спальный корпус с арендной платой 8,8 млн руб. в год; индексацией заработной платы с 01 июня 2018 года и выплатой дополнительной премии за декабрь 2018 года (общая сумма увеличения заработной платы составила 7,7 млн. рублей).

Общие затраты предприятия за 2018 год на один койко-день по сравнению с 2017 годом увеличились на 251 рубль (12%) (в 2018 году – 2279 руб., в 2017 году – 2028 руб., в 2016 году – 2014 руб., в 2015 году – 1858 руб.).

Удельный вес затрат на оплату труда в отчетном периоде составил 22,71% и увеличился на 2,5 % по сравнению с 2017-м годом (в 2017 году – 22.13%, в 2016 году – 21,02%).

Кредиторская задолженность по сравнению с 2017-м годом увеличилась на 383 тыс. руб. и составила 10859 тыс. руб. (в 2017 г – 17916 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность увеличилась на 2886 тыс. руб. и составила 70437 тыс. руб. (в 2017 г – 67551 тыс. руб.).

Общая рентабельность санатория уменьшилась на 30 % и составила 9,4% (в 2017 году – 13,41% (увеличение к 2016 году -11,61%);

Фондоотдача уменьшилась на 0,3% и составила 3,9 против 4,2 в 2017 году (рост в 2017 году к 2016 году – 10% и составила 4,2 против 3,8 в 2014 году).

Коэффициент текущей ликвидности в 2018 году составил 12,14 (в 2017 году- 11,53, в 2016 году - 3,35, в 2015 году – 3,15; 2014 году - 2,56), абсолютной ликвидности в 2018 году – 6,87 (в 2017 году – 6,12, в 2016 году – 2,82, в 2015 году – 2,47 2014 году - 1,82).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами в 2018 году снизился по отношению к 2017 году и составил 0,92 (в 2017 году – 1,32, в 2016 году – 0,68, в 2015 году - 0,68; в 2014 году - 0,59); коэффициент соотношения собственных и заемных средств снизился на 0,01 и составил 0,06 (в 2017 году – 0,07, в 2016 году – 0,17, в 2017 году – 0,07).

Период оборота запасов составляет 8,4 дней против 10 дней в 2017 году (в в 2017 году – 10, 0 дн, в 2016 году – 6,26 дн., в 2015-м году – 8,8 дн.)

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Наименование показателя	Код строки	*Формула*	Значение показателя			
			Утвержденное в случае утверждения показателей	Фактически достигнутое		
				отчетный период (12 мес. 2018 года)	аналогичный период прошлого года (2017г.)	Прирост (снижение)
I. Показатели для обобщенного анализа						
Данные о прибыли (убытках)						
Прибыль (убыток), тыс. руб.	.01	*2400 Ф2*		26197	34089	-7892
Сумма прибыли, перечисленная участникам (акционерам) за период, тыс. руб.	.02		X	0.00	0	0
Реквизиты документов, подтверждающих перечисление части прибыли участникам (акционерам) за период, тыс. руб.	.03		X	-	-	-
Сумма задолженности по прибыли, подлежащей перечислению участникам (акционерам) на конец периода, тыс. руб.	.04		X	0	0	0
Данные о кредиторской задолженности						
Кредиторская задолженность, тыс.руб.	.05	*1520 Ф1*		10859	10476	+383
В том числе: задолженность поставщикам и подрядчикам	06	*15201 ф1*		470	3297	-2827
расчеты с покупателями и заказчиками	07	*15202 ф1*		2719	1519	+1200
задолженность по налогам и сборам	08	*15203 Ф1*		1386	826	+560
из нее просроченная	07					
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	.08	*15204 Ф1*		3156	2821	+335
из нее просроченная	.09					
задолженность по оплате труда	10	*15205 Ф1*		2236	1820	+416
из нее просроченная	11			-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12	*15208 ф 1*		892	192	+700
Данные о дебиторской задолженности						
Дебиторская задолженность, тыс.руб.	13	*1230 Ф1*		70437	67551	+2886
в том числе покупатели и заказчики	14	*12302 ф1*		915	2182	-1267
из нее просроченная	15					
авансы выданные	16	*12301 ф1*		16120	8002	+8118
задолженность бюджетов всех уровней	17	*12303 ф1*		5008	1918	+3090
расчеты по социальному страхованию	18	*12304 ф1*		982	983	0

расчеты с разными дебиторами и кредиторами	19	*12308 ф1*		47411	54465	-7054
Показатели для детального анализа						
Показатели рентабельности хозяйственной деятельности						
Общая рентабельность, %	20	*2400 / 2110 Ф2*100*	>0	9,43	13,41	-3,47
Рентабельность собственного капитала, %	19	*2400 Ф2 / 1300Ф1)*100*	>0	11,82	16,24	-4,42
Рентабельность активов, %	20	*2400 Ф2 / (1600-12605 Ф1)*100*	>0	10,6	15,49	-4,89
Рентабельность инвестиций, %	21	*(2310+2320 Ф2) / (1140+1240 Ф1) * 100*	>0	--	-	-
Показатели ликвидности						
Коэффициент текущей ликвидности	22	*(1200-1260-1220) / (1500-1550) Ф1*	≥ 1	12,14	11,53	+0,61
Коэффициент абсолютной ликвидности	23	*(1250+1240) / (1500-1550) Ф1*	≥ 0,15	6,87	6,12	+0,75
Показатели финансовой устойчивости						
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	24	*(1300-1100) / (1200) Ф1*	≥ 0,3	0,92	1,32	-0,4
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	25	*(1400+1500) / (1300) Ф1*	≥ 0,7	0,06	0,07	-0,01
Показатели деловой активности						
Период оборота текущих активов (Т=90, 180, **270, 360**), дней	26	*(1230+1250Ф1) * Т) / 2110 Ф2*		144	123,69	+20,31
Период оборота запасов и затрат, дней	27	*(1210+1220 Ф1 * Т) / 2120 Ф2*		8,4	10,0	-1,6
Данные об основных средствах						
Стоимость основных средств, тыс.руб. (остаточная)	28	*11301Ф1*		71061	60248	+10813
Стоимость мобилиз. мощностей, тыс.руб.	29				0	0
Доля основных средств в активах, %	30	*11301/(1600) Ф1*100*		28,75	27,36	+0,1,39
Процент износа основных средств, %	31			39,84	41,53	-1,69
Данные о стоимости чистых активов предприятия						
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	32			232429	206119	+26310
Данные о доле расчетов в не денежной форме						
Уровень взаимозачетов, %	34			0	0	0

В соответствии с учредительными документами за счет перераспределенной прибыли в 2018 году направлены в резервный капитал денежные средства в размере 1310 тыс. рублей (в в 2017 году – 1704 тыс. руб, в 2016 году – 1482 руб., в 2015 году – 1155 тыс. рублей; в 2014 году -1326 тыс. рублей).

По итогам 2018 года акционерным обществом получена чистая прибыль в размере 26197 тыс. рублей (в 2017 году – 34089 тыс. руб., в 2016 году – 29633 тыс. руб., в 2015 году – 22099 тыс. руб., 2014 году – 26678 тыс. руб., 2013 году – 11436 тыс. руб., в 2012 году – 10158 тыс. руб, 2011 году – 4014 тыс. руб).

Получению прибыли по итогам отчетного года способствовало:

- 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 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.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА САНАТОРИЯ

На балансе санатория на отчетную дату числится основных средств на сумму 118127 тыс. рублей (по балансовой стоимости), начислено амортизации – 47066 тыс. рублей, остаточная стоимость основных средств – 71061 тыс. рублей. Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом, исходя из срока их полезного действия.

М п/п	Группа основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2018г	Остаточная стоимость на 31.12.2017г	Накопленная амортизация на 31.12.2018	Накопленная амортизация на 31.12.2017
1	Здания	41037	29054	7372	6635
2	Сооружения	14660	15771	10510	9399
3	Машины и оборудование	5353	6696	18575	16685
4	Транспортные средства	2570	1020	6792	8184
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	132	87	1415	1433
6	Инструменты	0	0	0	
7	Прочие основные фонды	454	765	2402	2091
7	Земельные участки	6855	6855	0	0
7	**Итого**	**69209**	**60248**	**47066**	**44427**

ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ ОАО «ИНРОС»

В декабре 2017 года согласно Решению собственника о разделе объекта недвижимого имущества от 12.12.2017 года, принадлежащее ОАО «ИНРОС» нежилого здания «Спальный корпус ОАО «Санаторий «Автотранспортник России» 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 ОАО «Санаторий «Автотранспортник России» на каждое обособленное помещение.

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 2018 года получена прибыль, часть которой направлена на улучшение инфраструктуры санатория, приобретение нового оборудования, в частности для обновления инвентаря и оборудования номерного фонда и медицинской части санатория, оборудования котельной.

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

Актуальными целями и задачами в 2019 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 2019 года будут завершены работы по ремонтным работам:

- **в 12-ти этажном спальном корпусе**: ремонту и оснащению номерного фонда 6-го этажа и номеров класса «Люкс»; замене старой метлахской плитки на керамогранит в технических помещениях столовой (мясной цех, варочный цех, коридоры); косметическому ремонту номеров и холлов спального корпуса и кабинетов медицинской части; монтаж системы дымоудаления на объектах санатория; ремонт лестницы на нижней набережной (подъем к спортплощадке); устройство подпорной стены в районе волейбольной площадки; ремонту и обновлению оборудования прачечной, благоустройству территории санатория.

Планируется:

1. Приобрести пляжные шезлонги, оборудование WI-FI, медицинское оборудование, мебель в лифтовые, гладильную систему для гладильной комнаты, компьютерную технику, лавочки-качели и т.д..
2. Выполнить ремонтно-строительные работы:
   - Замену деревянных лестничных ограждений с 1-го по 3-й этаж 12-ти этажного спального корпуса,
   - Облицовку фасада объекта «склад-столовая» композитными панелями,
   - Устройство слива для систем кондиционирования 12-ти этажного спального корпуса,
   - Облицовку композитными панелями подпорных стен на верхней набережной в районе спального корпуса «Лагуна»
   - Устройство деревянных пергол на площадке перед бассейном
   - Ремонт верхнего детского городка (замена ограждений, укладка резиновой плитки, приобретение и установка детских игровых автоматов)

- Устройство деревянных пергол на эксплуатируемой кровле спального корпуса «Лагуна»
- Приобретение и установка подъемников для инвалидов в спальной корпуса «Лагуна»
- Устройство теневых навесов на балконах номеров №№1 и 2 и ресторана спального корпуса «Лагуна»

Директор ОАО «Санаторий «Автотранспортник России»



Р.Н.Бугайцов