ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Санаторий Усть-Кут»

666780, Иркутская область,
г. Усть-Кут, ул. Курорт, стр. 1
приемная тел./факс (39-565) 5-48-59
E-mail: Kurort_Ust-Kut@mail.ru

р/с № 40702810218090006050
Байкальский банк Сбербанка
России г. Иркутск
к/с № 30101810900000000607
БИК 042520607
ИНН 3818000870
КПП 381801001

Пояснения к бухгалтерской отчетности ЗАО «Санаторий Усть-Кут» за 2024 год

1. Общие сведения.

Закрытое акционерное общество (ЗАО) «Санаторий Усть-Кут» зарегистрировано в ИФНС №20 Иркутской области 01.03.1994 года. Свидетельство о госрегистрации № 1033802082324, ИНН 3818000870 КПП 381801001, юридический адрес: Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Курорт, стр.1

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации: 8 000 рублей.
2. Количество учредителей:

- Комитет по управлению муниципальным имуществом УКМО - владеет 1572 акциями, что составляет 20 % уставного капитала Общества.
- Союз «Иркутское областное объединение организаций профсоюзов» - владеет 2280 акциями, что составляет 29 % уставного капитала Общества.
- Физические лица - 4010 акций, что составляет 51 % уставного капитала Общества.

3. Основной вид деятельности: санаторно-курортное лечение, ОКВЭД 86.90.4
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 60 человек.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Выручка от продажи продукции признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации (когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива);

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

б) сумма расхода может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при продаже их оценка производится одним из следующих способов – по средней себестоимости.

Способ списания расходов будущих периодов – помесячно исходя из срока полезного действия.

3. Информация об аффилированных лицах

Аффилированные лица отсутствуют.

4. Структура баланса (тыс. руб.)

1) основные средства – 23533

2) отложенные налоговые активы – 10779

3) запасы – 1639

4) дебиторская задолженность – 23392

5) денежные средства и денежные эквиваленты – 173

6) прочие оборотные активы - 216

7) уставной капитал – 8

8) переоценка внеоборотных активов – 47336

9) непокрытый убыток – 76367

10) заемные средства – 2112

11) отложенные налоговые обязательства - 1879

12) кредиторская задолженность – 84763

13) прочие обязательства – 0

5. Оценка стоимости чистых активов.

Чистые активы предприятия составляют « -29 023 тыс. руб.»

Анализ основных финансовых показателей.

- Коэффициент текущей ликвидности предприятия – 0,293
- Коэффициент наличия собственных средств – «-0,486»
- Коэффициент рентабельности активов – «-29,5»
- Коэффициент рентабельности продукции – «-26,03»
- Коэффициент рентабельности компании – «-22,54»
- Коэффициент рентабельности продаж – «-20,65»

6. Оценочные обязательства и резервы.

Оценочные обязательства и резервы не формируются.

7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 года в целом по организации составила 8 208 299,78 рублей (оплата за декабрь 2024 года, по сроку: 10.01.2025 года, частично оплата труда за ноябрь 2024 года). Списочная численность работников на 31.12.2024 года — 60 чел.

8. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах отсутствует.

9. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты, условных фактах хозяйственной деятельности.

Существенных событий, условных обязательств, неопределенностей после отчетной даты не имеется.

10. Прочая информация.

Определением Арбитражного суда Иркутской области от 11.11.2024 (Дело № А19 – 27513/2023) в отношении ЗАО «Санаторий Усть-Кут» введена процедура банкротства – наблюдение сроком до 30.04.2025.

По итогам 2024 года от ведения финансово-хозяйственной деятельности получен убыток в размере 14 619 тыс.руб. (после налогообложения). Показатели расходов превышают показатели доходов предприятия.

Основной причиной, повлиявшей на финансовый результат деятельности предприятия – низкая загруженность санатория по путевкам. За период 2024 года она составила 42,2 %.

Другие объективные и субъективные факторы, негативно сказавшиеся на финансово-экономической ситуации Общества:

К объективным факторам относятся:

1. Потребность в санаторно-курортном лечении. Произошедшая реформа здравоохранения, начиная с 2000 – х годов поставила «на колени» санаторно-курортную отрасль. Отдано предпочтение системе здравоохранения с поддержанием фарминдустрии и медикаментозного лечения. Форма «долечивания и лечения» болезни в санатории практически исчезла. Санатории воспринимались только как возможность организации отдыха. Крайние два года можно наблюдать положительную динамику к возврату санаторно-курортной сферы в ее первоначальном виде.
2. Местоположение. Нашими клиентами отмечено не однократно, что до Санатория сложная логистика. Отдаленность от центра региона, не говоря уже от средней полосы России. Проблема с авиаперелетами и ЖД перевозками, их дороговизна. Не развитая транспортная инфраструктура и инфраструктура города Усть-Кут и Курорта.
3. Востребованность услуг ЗАО «Санаторий Усть-Кут». Удовлетворённость клиентов, зависящая от уровня комфорта, сервиса санатория и обслуживания с каждым годом снижается. Не падает рейтинг только на медицинские услуги и лечение. Качественное обслуживание и сервис во многом зависит от укомплектованности штата и обновления материально-технической базы. Остаются в клиентском потоке те клиенты, которые ставят в приоритет наше лечение.
4. Требования законодательства и организационно – правовая форма Санатория. Очень высокая налоговая нагрузка на санаторий. Отчисления с ФОТ в размере 30,2 %, оплата НДФЛ в качестве агента с ФОТ в размере 13 %, налоги при общей системе налогообложения: НДС, налог на прибыль, налог на имущество, транспортный налог, водный налог. Сейчас добавился туристический налог для санаторно – курортных организаций в виде минимального платежа 100 рублей за сутки проживания (на текущую загрузку это 250 тыс. в квартал). Ужесточение налогообложения отрицательно влияет на эффективность деятельности Санатория. Обществу необходимо перейти в категорию среднего и малого бизнеса, чтобы иметь возможность войти в программы развития, получать дотации, субсидии и льготные кредиты. В настоящее время Санаторий не относится к данной категории в связи с участием муниципальной и общественной организаций в уставном капитале более 25 процентов.

   К субъективным факторам относятся:

   1. Квалификация работников и укомплектованность кадрами. Отсутствуют квалифицированные специалисты в области маркетинга и коммерческой деятельности. Также присутствует дефицит кадров по таким профессиям как: повара, специалисты, сантехники, электрики.

2. Отсутствие обучения. Отсутствует возможность повышать свою квалификацию и проходить переобучение. Обучение проходят только медицинские работники и руководящий состав в части обязательных разрешений по охране труда и технике безопасности.
3. Система продаж. Отсутствует современная система продаж (CRM-система). Это программное обеспечение, которое помогает работать с клиентской базой, собирать лиды, отслеживать действия клиентов и сотрудников и автоматизировать рутинные операции.
4. Недостаточность услуг. Для привлечения дополнительного потока необходимо разнообразить отдых и лечение в санатории. Необходимо обновить медицинское оборудование, чтобы разнообразить платные услуги, в том числе в индустрии ухода и красоты, а также по ОМС. К медицинским услугам необходимо добавить туристические услуги, такие как кемпинг, эко туризм. Это и оборудованные мангальные зоны отдыха, модульные дома для семейного отдыха и отдыха компанией, бассейн, мини ферма и др. Необходимо, чтобы была организация праздников и мероприятий не только для отдыхающих, но и для гостей Санатория и города.
5. Взаимодействие с потенциальными клиентами. В связи с ограничениями по расходным операциям на расчетном счете, в т.ч. и на специальном счете у Санатория отсутствует возможность участвовать в крупных государственных закупках (это льготная категория граждан, участники СВО, ветераны труда, дети). Дефицит кадров и отсутствие автоматизированной системы продаж негативно сказывается на обработке заявок от потенциальных клиентов по коммерческой путевке.

Для стабилизации финансового состояния предприятия и выхода из состояния банкротства в настоящее время ведутся переговоры с ИФНС по заключению мирового соглашения, с акционерами Общества о продаже пакета акций, переговоры с инвестором.

Генеральный директор
ЗАО «Санаторий Усть-Кут» С.Ю.Сафонова

31.03.2025 год