ОАО «Санаторий «Автотранспортник России»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности за 2017 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.

Спальный корпус санатория рассчитан на 428 мест. 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.

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 – 172 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 проживания в санаториях от 18.07.2014 года № 029100 СДСУ ТА. УО 11.УИ1376, действительного по 17.07.2017 года – выданного Торгово-промышленной палатой Краснодарского края СДСУ КР 0001.11.УО11 г. Краснодар
- Сертификата соответствия № РОСС RU. УО48.М02626 услуг деятельность санаторно-курортных учреждений, деятельность пансионатов, домов отдыха и т.п. услуг средств размещения – проживание, лечебно-оздоровительные услуги соответствуют классу ПЕРВЫЙ сроком действия с 08.02.2016 по 07.02.2019 г.г. № 0117372, выданного Системой сертификации ГОСТ Р Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии
- 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
- 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	**2015 год**	**2016 год**	**2017 год**
Объем выручки от реализации путевок	тыс. руб.	214234	242248	243651
Прочая реализация (без НДС)	тыс. руб.	6476	8388	10515
Прочие доходы	тыс. руб.	5253	5873	5232
Итого:		**225963**	**256509**	**259398**

Основной концепцией финансового плана на 2017 год являлось увеличение объема продаж за счет применения гибкой системы скидок по стоимости путевки в условиях жесткой конкуренции, выход на новые рынки сбыта.

После проведения анализа цен на путевки в равнозначные здравницы, расположенные в Краснодарском крае, было принято решение стоимость путевки в 2017 году увеличить по отношению к 2016 году, но для привлечения большего числа покупателей была увеличена и скидка (агентское вознаграждение) корпоративным клиентам до 25%, «жесткий блок мест».

Финансовые показатели предыдущих годов показали эффективность такого подхода.

Финансовый план на 2017 год по доходной части был утвержден в сумме 266979 тыс. руб. всего , в том числе:

- объем выручки от реализации путевок - 255062 тыс. руб.
- объем выручки от прочей реализации - 8057 тыс. руб.
- прочие доходы (из прибыли) – 3860 тыс. руб.

Фактические доходы составили 259398 тыс. руб., в том числе:

- от реализации путевок – 243651 тыс. руб.,
- от прочей реализации составили - 10515 тыс. руб. ,
- прочие доходы (из прибыли) – 5232 тыс. руб.

Снижение доходов от реализации путевок против плановых показателей – 4,47%, против факта 2016 года рост – 0,58%

рост доходов от прочей реализации против плановых показателей – 27,4 %, против факта 2016 года – 22,38%

В целом доходы снижены на **3,19 %** от плановых показателей 2017 года и увеличены на **0,78 %** по отношению к фактическим доходам 2016 года.

Снижению доходов способствовал тот факт, что был снижен покупательский спрос на путевки от основных корпоративных контрагентов (РЖД, СДМО «ЯМАЛ»), увеличение льготной категории граждан по путевкам за счет бюджетных средств по стоимости 1174 рубля за 1 койко-день (2016 год-9840 к-дней, 2017 год- 12896 к-дней) и льготной категории граждан по путевкам за счет бюджетных средств по стоимости более 1900 рублей за 1 койко-день (2016 год- 32989 к-дней, 2017 год- 34646 к-дней) и снижение «Прочих» коммерческих путевок.

В 2017 году доля самых дешевых путевок по государственным контрактам в ценовом диапазоне от 1000 до 1174,8 рублей составила **14,1 %** от общего количества койко-дней (в 2016 году- 12,9%; в 2015 году – 18,9%). Количество отдыхающих по категориям «Профзаболевание» и категории, финансируемые за счет бюджетных средств в 2017 году составила – **32,7%** (в 2016 году – 30,4%, в 2015 году – 27,5%).

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 4763 тыс. руб., что на 17,3 % больше по отношению к фактически оказанным в 2016 году дополнительным платным медицинским услугам (факт в 2016 году – 4060 руб., 2015 г.- 3356 тыс. руб.) и на 10,6% больше плана (план 2017 года – 4305 тыс. рублей).

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

План по койко-дням на 2017 год составил 108659 койко-дней, фактическое исполнение по койко-дням составило 106412, в том числе

- санаторно-курортных – 66307,
- оздоровительных- 30775,
- детских – 5646
- дополнительных – 1719,
- гостиничных - 1965 .

В целом фактическое исполнение ниже плановых показателей на 2,07% (2247 койко-дней), и показатели 2016 года – на 2,07% (2247 койко-дней).

Анализ динамики основных экономических показателей за 2015 – 2016 годы

№	Наименование показателей	Формула	12 мес. 2016г (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	250636	254166	+3530	+1,41
2.	Себестоимость продукции (услуг), тыс. руб.	стр. 2120 ф.№2	214653	209900	-4757	-2,22
3.	Себестоимость на 1 рубль продукции (услуг), коп.	стр. 2 / стр.1*100	85,64	82,60	-3,04	-3,55
3.1	Количество койко-дней		108659	106412	-2247	-2,07
3.2	Себестоимость на 1 койко-день, руб.	стр. 2 / стр.3.1*1000	1975,47	1972,52	-2,95	-0,15
3.3	Общие затраты предприятия	Стр 2120 ф2 + стр 2350 ф2	218799	215787	-3012	-1,38

3.3	Общие затраты предприятия на 1 койко-день, руб.	(стр. 2120 ф.№2+стр. 2350ф.№ 2)/стр. 3.1*1000	2013,63	2027,85	+14,22	+0,71
4.	Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	стр.2400 ф.№2	29633	34089	+4456	+15,0
5.	Общая рентабельность, %	(стр. 4 / стр. 1 *100)	11,8	13,4	+1,6	+13,5
6.	Среднесписочная численность, всего чел.		170	172	+2	+1,0
7.	Среднемесячная производительность труда, *руб.*	стр.1 / стр.6 / кол-во месяцев * 1000	122861	123142	+282	+0,23
8.	**Фонд оплаты труда , тыс.руб**		50126	52738	+2612	+5,0
	в т.ч. ФОТ, относимый на себестоимость		47434	49426	+1992	+4,0
9.	Удельный вес затрат на оплату труда в общих затратах предприятия, %		22,91	22,13	+1,1	+5,0
10.	Средняя заработная плата, руб.	стр.8 / стр.6 / кол-во месяцев * 1000	24572	25551	+980	+4,0
11.	Стоимость основных фондов (остаточная), тыс.руб.	стр. 11301 ф. №1	65396	60248	-4588	-7,0
	в том числе:					
	здания		29644	29054	-590	-1,99
	земельные участки		6855	6855		
	машины и оборудование		5893	6696	+803	+13,63
	сооружения		16882	15771	-1111	-6,58
	транспортные средства		4949	1020	-3959	-79,51
	производственный и хозяйственный инвентарь		98	87	-11	-11,2
	прочее		1045	765	-280	-26,8
12.	Процент износа ОФ, %, всего		36,45	45,42	+8,97	+25
	в том числе					
	здания		16,94	18,59	+1,65	+10
	машины и оборудование		72,11	71,36	-0,75	-1,0
13.	Фондоотдача, руб.	стр.1 / стр. 11	3,8	4,2	+0,39	+10,0

Анализируя значения основных показателей деятельности санатория в 2017 году по отношению к показателям 2016 года, наблюдается значительное улучшение.

Значение активов баланса в 2017 году по отношению к 2016 году увеличилось и составило 220025 тыс. руб. (в 2016 году- 202109 тыс. руб.). Увеличение произошло за счет уменьшения внеоборотных активов (-38369 тыс. руб.) - уменьшения суммы денежных средств, направленных на строительство объектов основных средств (34076 тыс. руб) в связи с передачей суммы затрат Заказчику объекта и, соответственно, увеличения дебиторской задолженности на сумму переданных затрат (расчеты с прочими дебиторами).

Увеличение чистых активов в 2017 году (206119 тыс. руб.) против чистых активов 2016 года (в 2016 г = 167361 тыс. руб., 2015 г =141509 тыс. руб., в 2014 г – 124018 тыс. руб) связано с увеличением дебиторской задолженности (авансы оплаченные за работы и материалы), уменьшению кредиторской задолженности.

Выручка от реализации услуг с учетом НДС (без прочих доходов за счет прибыли) составила за отчетный период 254,2 млн. руб . и выросла по сравнению с 2016-м годом на 3,6 млн. руб . (в 2016 году – 250,6 млн. руб., в 2015 году – 220,7 млн. руб.,2014 году – 202,9 млн. руб.)

Себестоимость на 1 койко-день в отчетном 2017-м году составила 1972 руб. Снижение по сравнению к 2016-м году - 3 рублей (-0,15 %) (себестоимость 1 к-дня в 2016 году – 1975 руб). Снижение себестоимости по отношению к 2016 году обусловлено оптимизацией затрат на содержание санатория в связи со снижением количества отдыхающих и, соответственно доходной части по реализации путевок.

Общие затраты предприятия за 2017 год на один койко-день по сравнению с 2016 годом увеличились на 14,22 рублей (0,71%) (в 2017 году – 2028 руб., 2016 – м году – 2014 руб., 2015-м году – 1858 руб.).

Удельный вес затрат на оплату труда в отчетном периоде составил 22,13% и увеличился на 5 % по сравнению с 2016-м годом (в 2016 году – 21,02%).

Кредиторская задолженность по сравнению с 2016-м годом уменьшилась на 17916 тыс. руб. и составила 10476 тыс. руб. (в 2016 г – 28392 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность увеличилась на 55468 тыс. руб. и составила 67736 тыс. руб. (в 2016 г – 12268 тыс. руб.).

Общая рентабельность санатория увеличилась на 1,61 % и составила 13,41% (в 2016 году – 11,8% (увеличение к 2015 году -1,8%); в 2015 году – 10% (уменьшение к 2014 году – 3,1%; в 2014 году - 13,1% (рост к 2013 году - 6,8%);

Фондоотдача выросла на 10% и составила 4,2 против 3,8 в 2016 году (рост в 2016 году к 2015 году – 15%; рост в 2015 году к 2014 году - 9% и составила 3,3 против 3,0 в 2014 году (в 2014 году рост фондоотдачи =13%).

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

Коэффициент обеспеченности собственными средствами в 2017 году вырос по отношению к 2016 году и составил 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 0,1 (в 2016 году – 0,17, в 2017 году – 0,07).

Период оборота запасов составляет 10,0 дней против 6,26 дней в 2016 году (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. 2016 года)	аналогичный период прошлого года (2017г.)	Прирост (снижение)
I. Показатели для обобщенного анализа						
Данные о прибыли (убытках)						
Прибыль (убыток), тыс. руб.	.01	*2400 Ф2*		29633	34089	+4456
Сумма прибыли, перечисленная участникам (акционерам) за период, тыс.	.02		X	0.00	0	0

руб.						
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*		27321	10476	-16845
В том числе: задолженность поставщикам и подрядчикам	06	*15201 ф1*		10070	3297	-6773
расчеты с покупателями и заказчиками	07	*15202 ф1*		1833	1519	-314
задолженность по налогам и сборам	08	*15203 Ф1*		1086	826	-260
из нее просроченная	07					
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	.08	*15204 Ф1*		2819	2821	+2
из нее просроченная	.09					
задолженность по оплате труда	10	*15205 Ф1*		1785	1820	+35
из нее просроченная	11			-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12	*15208 ф 1*		10799	192	-10607
Данные о дебиторской задолженности						
Дебиторская задолженность, тыс.руб.	13	*1230 Ф1*		12268	67551	+55283
в том числе покупатели и заказчики	14	*12302 ф1*		2112	2182	+70
из нее просроченная	15					
авансы выданные	16	*12301 ф1*		4658	8002	+3344
задолженность бюджетов всех уровней	17	*12303 ф1*		1068	1918	+850
расчеты по социальному страхованию	18	*12304 ф1*		982	983	0
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	19	*12308 ф1*		60504	54465	-6039
Показатели для детального анализа						
Показатели рентабельности хозяйственной деятельности						
Общая рентабельность, %	20	*2400 / 2110 Ф2*100*	>0	11,82	13,41	+1,59
Рентабельность собственного капитала, %	19	*2400 Ф2 / 1300Ф1)*100*	>0	15,62	16,24	+0,62
Рентабельность активов, %	20	*2400 Ф2 / (1600-12605 Ф1)*100*	>0	13,2	15,49	+2,29
Рентабельность инвестиций, %	21	*(2310+2320 Ф2) / (1140+1240 Ф1) * 100*	>0	--	-	-

Показатели ликвидности						
Коэффициент текущей ликвидности	22	*(1200-1260-1220) / (1500-1550) Ф1*	≥ 1	3,15	11,53	+8,38
Коэффициент абсолютной ликвидности	23	*(1250+1240) / (1500-1550) Ф1*	≥ 0,15	2,47	6,12	+3,65
Показатели финансовой устойчивости						
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	24	*(1300-1100) / (1200) Ф1*	≥ 0,3	0,68	1,32	+0,64
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	25	*(1400+1500) / (1300) Ф1*	≥ 0,7	0,18	0,07	-0,11
Показатели деловой активности						
Период оборота текущих активов (Т=90, 180, **270, 360**), дней	26	*(1230+1250Ф1) * Т) / 2110 Ф2*		32,35	123,69	+91,34
Период оборота запасов и затрат, дней	27	*(1210+1220 Ф1 * Т) / 2120 Ф2*		6,26	10,0	+3,74
Данные об основных средствах						
Стоимость основных средств, тыс.руб. (остаточная)	28	*11301Ф1*		65396	60248	-5148
Стоимость мобилиз. мощностей, тыс.руб.	29			0	0	0
Доля основных средств в активах, %	30	*11301/(1600) Ф1*100*		39,90	27,36	-12,54
Процент износа основных средств, %	31			32,36	45,42	-13,06
Данные о стоимости чистых активов предприятия						
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	32			167361	205379	+38018
Данные о доле расчетов в не денежной форме						
Уровень взаимозачетов, %	34			0	0	0

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

Согласно акту выездной проверки в 2016 году за счет прибыли были произведены изменения стоимости основных средств – Гидротехнические сооружения. Увеличение стоимости составило 3422719 рублей, увеличение амортизационных начислений – 2534109,02 рублей. Фактическое увеличение – 888609,98 рублей. Данное увеличение стоимости привело к снижению нераспределенной прибыли, поэтому сумма перераспределенной прибыли уменьшилась на 593032,02 рублей.

По итогам 2017 года акционерным обществом получена чистая прибыль в размере 34089 тыс. рублей (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 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 104675 тыс. рублей (по балансовой стоимости), начислено амортизации – 44427 тыс. рублей, остаточная стоимость основных средств –60248 тыс. рублей. Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом, исходя из срока их полезного действия.

№ п/п	Группа основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2016г	Остаточная стоимость на 31.12.2017г	Накопленная амортизация на 31.12.2016	Накопленная амортизация на 31.12.2017
1	Здания	29644	29054	6045	6635
2	Сооружения	16882	15771	8288	9399
3	Машины и оборудование	5893	6696	15233	16685
4	Транспортные средства	4979	1020	10107	8184
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	98	87	1385	1433
6	Инструменты	0	0	0	
7	Прочие основные фонды	1045	765	1885	2091
7	Земельные участки	6855	6855	0	0
7	**Итого**	**65396**	**60248**	**42943**	**44427**

ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ ОАО «ИНРОС»

В ноябре 2017 года согласно Протоколу № 3 заседания совета директоров открытого акционерного общества «ИНРОС» одобрено завершение строительства по договору от 28 января 2013 года № 11 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. Инвестором по данному строительству является ОАО «ИНРОС», Застройщиком – ОАО «Санаторий «Автотранспортник России». Сумма затрат в полном объеме была передана Инвестору по акту передачи. Этим же протоколом одобрено решение о совершении сделки между ОАО «ИНРОС» (арендодатель) и ОАО «Санаторий «Автотранспортник России» (арендатор) по передаче в аренду нежилого здания «Спальный корпус ОАО «Санаторий «Автотранспортник России» в с.Агой Туапсинского района 2-й этап строительства» площадь. 1490 кв.м. Одобрение данной сделки входит в компетенцию Совета директоров,

поскольку стоимость передаваемого в аренду имущества составляет до 50% балансовой стоимости активов общества, что является крупной сделкой в соответствии с п.2 ст. 79 Закона «Об акционерных обществах».

Вывод:

В результате активно проводимой 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 2017 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 2018 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 2018 года будут завершены работы по: ремонту и оснащению номерного фонда 2-го этажа; ремонту и частичной замене оконных блоков в здании административно-лечебного корпуса; ремонту стояков горячего водоснабжения; косметическому ремонту номеров и холлов спального корпуса и кабинетов медицинской части; ремонту и обновлению оборудования прачечной, благоустройству территории санатория.

Планируется приобрести пляжные шезлонги, обновить баннеры, оборудование WI-FI, медицинское оборудование, мебель в лифтовые.

Директор ОАО «Санаторий «Автотранспортник России» Р.Н.Бугайцов