Пояснения к бухгалтерской отчетности ЗАО «Санаторий Усть-Кут» за 2022 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 2022 года составила 53 человека.
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 – 26173

2) отложенные налоговые активы – 4211

3) запасы – 809

4) дебиторская задолженность – 20427

5) денежные средства и денежные эквиваленты – 512

6) прочие оборотные активы - 265

7) уставной капитал – 8

8) переоценка внеоборотных активов – 47336

9) непокрытый убыток - 44380

10) заемные средства – 550

11) отложенные налоговые обязательства - 2025

12) кредиторская задолженность – 46757

13) прочие обязательства – 99

5. Оценка стоимости чистых активов.

Чистые активы предприятия составляют 2 964 тыс. руб. Чистые активы больше уставного капитала 8 тыс. руб., что позволяет сделать вывод о том, что предприятие работает эффективно.

6. **Анализ основных финансовых показателей.**

- Коэффициент текущей ликвидности предприятия – 0,470
- Коэффициент автономии – 0,057
- Коэффициент рентабельности активов – 0,02

7. **Оценочные обязательства и резервы.**

Оценочные обязательства и резервы не формируются.

8. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 года в целом по организации составила 1 573 573,13 рублей (оплата за декабрь 2022 года, по сроку: 10.01.2023 года). Списочная численность работников на 31.12.2022 года — 53 чел. Среднемесячная зарплата — 35041,00 руб руб.

9. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах отсутствует.

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

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

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