ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год
ЗАО «Санаторий Усть-Кут»

1. Основные сведения об организации.

Закрытое акционерное общество «Санаторий Усть-Кут»

Юридический и фактический адрес: 666789, Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Курорт, строение 1

Дата государственной регистрации: 21 апреля 2011 года.

ОГРН: 1033802082324

ИНН: 3818000870

КПП: 381801001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Численность работающих на конец отчетного периода составила 157 человек.
Основным видом деятельности ЗАО «Санаторий Усть-Кут» является санаторно-курортное лечение.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2020 году составили **46 956** т. руб. (без НДС):

Расшифровка

№	Вид услуг	факт 2020, тыс. руб.
1	Санаторно-курортные услуги без НДС, в том числе:	**15 363,0**
	Путевка для пострадавших вследствие от несчастных случаев	94,8
	Путевка льготная	1401,70
	Путевка «Мать и дитя»	38,7
	Путевка (Страховые компании)	1683,90
	Прочие путевки	11681,6
	Путевка детская	23,4
	Курсовка	438,9
2	Медицинские услуги без НДС, в том числе:	**497,0**
	Прием врача невролога	1,3
	Процедуры филиала	313,6
	УЗИ хирург	86,0
	Медицинский предрейсовый осмотр	80,0

	Процедуры	16,1
3	Платные услуги с НДС (18%), в том числе:	**28 301,0**
	Аренда помещения	24 412,2
	Банкеты	53,5
	Питание	107,62
	Прием и очистка сточных вод	271,25
	Услуги гостиницы (проживание)	3 456,4
4	Прочие доходы с НДС (18%), в том числе:	**2 794,0**
	Коммунальные услуги (кварт. плата)	2 794,0
	ИТОГО:	**46 955,0**

Справочно:
доходы 2015 – 90878 т. руб.
доходы 2016 – 92964 т. руб.
доходы 2017 - 77526 т, руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

№ п/п	Наименование статей расходов	факт 2020
1.	**Амортизация основных фондов**	**1 460,0**
2.	**Продукты питания**	**2 017,0**
3.	**Расходы на топливо для котельной**	**2 975,0**
3.1.	уголь (в т.ч. ж/д тариф)	2 510,0
3.2.	услуги по доставке автотранспортом	465,0
4.	**Расходы на ГСМ**	**324,9**
4.1.	в т. ч. на служебный автомобиль	-
5.	**Расходы на электроэнергию, всего**	**4 008,6**
6.	**Расход медикаментов**	**36,4**
7.	**Расходы на сырье, материалы и оборудование, запчасти**	**2 138,5**
8.	**Фонд оплаты труда**	**26 115,00**
9.	**Страховые взносы, ФСС, несч. Случаев**	**8 240,0**
10.	**Прочие хозяйственные расходы**	**2 245,0**
10.1.	дезинсекция и дератизация	27,6
10.2.	лабораторные анализы	41,9
11.3.	техническое обслуживание лифтов	47,8
11.4.	услуги а/тр по вывозу ТБО	30,1
11.5.	прочие услуги	1 799,3
11.6.	аренда федерального имущества	159,7
11.7.	обслуживание пожарной сигнализации	138,6
12.	**Общехозяйственные расходы, всего**	**534,34**

12.1.	в т.ч.: охрана труда и ТБ	17,64
12.2.	командировочные, суточные	79,2
12.3.	обучение кадрового состава	3,6
12.4.	инф.-консультационные услуги	146,7
12.5.	телефонная связь (интернет)	87,0
12.6..	в т.ч. сотовая связь	16,1
12.7.	проезд членов СД	-
12.8.	агентское вознаграждение	96,7
12.9.	страхование	4,0
12.10.	реклама	41,3
12.11.	ведение реестра ценных бум.	38,4
12.12.	услуги почты	3,7
13.	**Прочие расходы**	**1 580,26**
14.	**Налоги, всего**	**696,9**
	ИТОГО РАСХОДОВ:	**52 371,0**

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила **51 764 т.** руб.

Возникшая разница для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов в целях налогообложения.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 607 т. руб. сложилась из временной разницы в размере 183 т. руб. и постоянных разниц на сумму 424 т. руб. следующим образом:

1. Временная разница в размере 183 т. руб. образовалась в связи с различиями учета амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учета.
2. Постоянные разницы в размере 424 т. руб. состоят из расходов не принимаемых для целей НУ, а именно:

- 150 т. руб. – компенсация морального вреда Бурова И.Ф. по решению суда.
- 274 т. руб.- начислена компенсация за несвоевременную выплату заработной платы сотрудникам санатория.

Главный бухгалтер

Антипина Елена Ивановна (подпись)