ОАО «Санаторий «Автотранспортник России»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности за 2016 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 – 170 человек.

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 № 0101562, сроком действия с 15.02.2015 г. По 14.02.2018 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 ежеквартально, 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	**2014 год**	**2015 год**	**2016 год**
Объем выручки от реализации путевок	тыс. руб.	197940	214234	242248
Прочая реализация	тыс. руб.	5057	6476	8388
Прочие доходы	тыс. руб.	13532	5253	5848
Итого:		**216529**	**225963**	**256484**

Основной концепцией финансового плана на 2016 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 2016 году увеличить по отношению к 2015 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 2016 год по доходной части был утвержден в сумме 238391 тыс. руб. всего , в том числе:

- объем выручки от реализации путевок - 228071 тыс. руб.
- объем выручки от прочей реализации - 10320 тыс. руб.

Фактические доходы составили 256484 тыс. руб., в том числе:

- от реализации путевок – 242248 тыс. руб.,
- от прочей реализации составили - 8388 тыс. руб. ,
- прочие доходы (из прибыли) – 5848 тыс. руб.

рост доходов от реализации путевок против плановых показателей – 6,2 %, против факта 2015 года – 13,1%

рост доходов от прочей реализации против плановых показателей – 29,1 %, против факта 2015 года – 13,6%

В целом доходы перевыполнены на **7,2 %** от плановых показателей 2016 года и на **13,1 %** по отношению к фактическим доходам 2015 года.

Увеличению доходов способствовала политика реализации не только высокодоходных путевок в летний сезон, но и принятие в период «межсезонья» льготных категорий граждан, реализации путевок "мать и дитя" и граждан, получивших профессиональное заболевание на производстве.

В 2016 году доля самых дешевых путевок по государственным контрактам в ценовом диапазоне от 998 до 1103,6 рублей составила **12,9 %** от общего количества койко-дней (в 2014 году- 15,2%; в 2015 году – 18,9%). Количество отдыхающих по категориям «Профзаболевание» и категории, финансируемые за счет бюджетных средств в 2016 году составила – **30,4%** (в 2014 году – 29,5%, 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 4060 тыс. руб., что на 21 % больше по отношению к фактически оказанным в 2015 году дополнительным платным медицинским услугам (факт в 2014 году – 2671 руб., 2015 г.- 3356 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 2016 год составил 106349 койко-дней, фактическое исполнение по койко-дням составило 108659, в том числе

- санаторно-курортных – 70998;
- оздоровительных- 28227,
- детских – 6328
- дополнительных – 2200,
- гостиничных - 906 .

В целом фактическое исполнение превысило плановые показатели на 2,2% (2310 койко-дней), а показатели 2015 года – на 2,2% (2314 койко-дней).

Анализ динамики основных экономических показателей за 2015 – 2016 годы

№	Наименование показателей	Формула	12 мес. 2016г (тыс.руб)	12 мес. 2015г (тыс.руб)	Прирост / снижение	
					абсолют. (тыс.руб)	относит. (%)
1.	Выручка от реализации продукции (услуг), тыс. *руб.*	стр.2110 ф.№2	250636	220710	29926	+14
2.	Себестоимость продукции (услуг), тыс. руб.	стр. 2120 ф.№2	214653	192110	22543	+12
3.	Себестоимость на 1 рубль продукции (услуг), коп.	стр. 2 / стр.1*100	85,64	87,04	-1,4	-2
3.1	Количество койко-дней		108659	106345	2260	+2
3.2	Себестоимость на 1 койко-день, руб.	стр. 2 / стр.3.1*1000	1975,47	1806,48	+168,99	+9
3.3	Общие затраты предприятия	Стр 2120 ф2 + стр 2350 ф2	218799	197683	+21116	+11
3.3	Общие затраты предприятия на 1 койко-день, руб.	(стр. 2120 ф.№2+стр. 2350ф.№ 2)/стр. 3.1*1000	2013,63	1858,88	+154,75	+8

4.	Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	стр.2400 ф.№2	29633	22099	+7534	+34
5.	Общая рентабельность, %	(стр. 4 / стр. 1 *100)	11,8	10,0	+1,8	+18
6.	Среднесписочная численность, всего чел.		170	178	-8	-4,5
7.	Среднемесячная производительность труда, *руб.*	стр.1 / стр.6 / кол-во месяцев * 1000	122861	103329	+19532	+19
8.	**Фонд оплаты труда , тыс.руб**		50136	46533	+3603	+8
	в т.ч. ФОТ, относимый на себестоимость		47444	43564	+3880	+9
9.	Удельный вес затрат на оплату труда в общих затратах предприятия, %		22,91	23,54	-0,63	-3
10.	Средняя заработная плата, руб.	стр.8 / стр.6 / кол-во месяцев * 1000	24576	21785	+2791	+13
11.	Стоимость основных фондов (остаточная), тыс.руб.	стр. 11301 ф. №1	65396	66503	-1107	-2
	в том числе:					
	здания		29644	30233	-589	-1,95
	земельные участки		6855	6855	0	0
	машины и оборудование		5893	7486	-1593	-21,28
	сооружения		16882	14838	+2044	+13,78
	транспортные средства		4949	5472	-493	-9,01
	производственный и хозяйственный инвентарь		98	86	+12	+13,95
	прочее		1045	1533	-488	-31,83
12.	Процент износа ОФ, %, всего		39,90	36,45	+3,45	+9,46
	в том числе					
	здания		16,94	15,29	+1,65	+10,79
	машины и оборудование		72,26	64,58	+7,68	+11,89
13.	Фондоотдача, руб.	стр.1 / стр. 11	3,8	3,3	+0,51	+15

Анализируя значения основных показателей деятельности санатория в 2016 году по отношению к показателям 2015 года, наблюдается значительное улучшение.

Значение активов баланса в 2016 году по отношению к 2015 году увеличилось и составило 202109 тыс. руб. (в 2015 году- 166943 тыс. руб.). Увеличение произошло за счет увеличения внеоборотных активов (+15075 тыс. руб.) - увеличения суммы денежных средств, направленных на строительство объектов основных средств (15994 тыс. руб); увеличения краткосрочных финансовых вложений (+23998 тыс. рублей) – депозитный счет.

Увеличение чистых активов в 2016 году (30521 тыс. руб.) против чистых активов 2015 года (в 2016 г = 172030 тыс. руб., 2015 г =141509 тыс. руб., в 2014 г – 124018 тыс. руб) связано с увеличением доходов от реализации путевок и получением дополнительных денежных средств за счет реализации прочих дополнительных платных услуг, уменьшению кредиторской задолженности.

Выручка от реализации услуг с учетом НДС (без прочих доходов за счет прибыли) составила за отчетный период 250,6 млн. руб . и выросла по сравнению с 2015-м годом на 29,9 млн. руб . (в 2015 году – 220,7 млн. руб.,2014 году – 202,9 млн. руб.; в 2013 году – 181,5 млн. руб.).

Себестоимость на 1 койко-день в отчетном 2016-м году составила 1975 руб. Рост по сравнению к 2015-м году - 169 рублей (9,4 %) (себестоимость 1 к-дня в 2015 году – 1806 руб). Рост себестоимости по отношению к 2015 году обусловлен увеличением **заработной платы** в связи с индексацией окладов, увеличением **стоимости питания** в связи с индексацией стоимости по договору и увеличением категории отдыхающих с более дорогой стоимостью питания (июль, август – шведская линия) (в 2016 году – 66848 тыс. руб., 2015 г – 57756 тыс. руб., в 2014 г – 53892 тыс. руб), ростом цен на энергоносители и т.д.

Общие затраты предприятия за 2016 год на один койко-день по сравнению с 2015 годом увеличились на 156 рублей (8,4%) (в 2016 – м году – 2014 руб., 2015-м году – 1858 руб., в 2014 году – 1730 руб).

Удельный вес затрат на оплату труда в отчетном периоде составил 21,02% и уменьшился на 3 % по сравнению с 2015-м годом (в 2015году – 21,66%).

Кредиторская задолженность по сравнению с 2016-м годом увеличилась на 4791 тыс. руб. и составила 28392 тыс. руб. (в 2015 г – 23601 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность увеличилась на 307 тыс. руб. и составила 12268 тыс. руб. (в 2015 г – 11191 тыс. руб.).

Общая рентабельность санатория увеличилась на 18 % и составила 11,8% (в 2015 году – 10% (уменьшение к 2014 году – 3,1%; в 2014 году - 13,1% (рост к 2013 году - 6,8%); на15% выросла фондоотдача и составила 3,8 против 3,3 в 2015 году (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 2016 году составил 3,35 (в 2015 году – 3,15; 2014 году - 2,56), абсолютной ликвидности в 2016 году=2,82(в 2015 году – 2,47 2014 году = 1,82).

Коэффициент обеспеченности собственными средствами в 2016 году вырос по отношению к 2015 году и составил 0,70 (в 2015 году = 0,68; в 2014 году = 0,59).

Период оборота запасов составляет 5,4 дней против 8,8 дней в 2015-м году.

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 (2015г.)	Прирост (снижение)
I. Показатели для обобщенного анализа						
Данные о прибыли (убытках)						
Прибыль (убыток), тыс. руб.	.01	*2400 Ф2*		29633	22099	+7534
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*		28392	23601	+4791
В том числе: задолженность поставщикам и подрядчикам	06	*15201 ф1*		10070	5532	+4538
расчеты с покупателями и заказчиками	07	*15202 ф1*		1833	3954	-2121
задолженность по налогам и сборам	08	*15203 Ф1*		1086	1080	+6
из нее просроченная	07					
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	.08	*15204 Ф1*		2819	1637	+1182
из нее просроченная	.09					
задолженность по оплате труда	10	*15205 Ф1*		1785	1684	+101
из нее просроченная	11			-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12	*15206 ф 1*		10799	9714	+1085
Данные о дебиторской задолженности						
Дебиторская задолженность, тыс.руб.	13	*1230 Ф1*		12268	11961	+307
в том числе покупатели и заказчики	14	*12302 ф1*		2113	3358	-1245
из нее просроченная	15				-	
авансы выданные	16	*12301 ф1*		4658	4440	+218
задолженность бюджетов всех уровней	17	*12303 ф1*		1068	1013	+55
расчеты по социальному страхованию	18	*12304 ф1*		982	-	+982
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	19	*12305 ф1*		3447	3150	+297
Показатели для детального анализа						
Показатели рентабельности хозяйственной деятельности						
Общая рентабельность, %	20	*2400 / 2110 Ф2*100*	>0	11,82	10,00	+1,82
Рентабельность собственного капитала, %	19	*2400 Ф2 / 1300Ф1)*100*	>0	17,23	15,62	+1,61
Рентабельность активов, %	20	*2400 Ф2 / (1600-12605 Ф1)*100*	>0	14,66	13,20	+1,46
Рентабельность инвестиций, %	21	*(2310+2320 Ф2) / (1140+1240 Ф1) * 100*	>0	--	-	-
Показатели ликвидности						
Коэффициент текущей ликвидности	22	*(1200-1260-1220) / (1500-1550) Ф1*	≥ 1	3,35	3,15	+0,20
Коэффициент абсолютной ликвидности	23	*(1250+1240) / (1500-1550) Ф1*	≥ 0,15	2,82	2,47	+0,35
Показатели финансовой устойчивости						

Коэффициент обеспеченности собственными средствами	24	*(1300-1100) / (1200) Ф1*	≥ 0,3	0,70	0,68	+0,02
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	25	*(1400+1500) / (1300) Ф1*	≥ 0,7	0,17	0,18	-0,01
Показатели деловой активности						
Период оборота текущих активов (Т=90, 180, **270, 360**), дней	26	*(1230+1250Ф1) * Т) / 2110 Ф2*		14,72	20,92	-6,2
Период оборота запасов и затрат, дней	27	*(1210+1220 Ф1 * Т) / 2120 Ф2*		5,36	8,82	-3,46
Данные об основных средствах						
Стоимость основных средств, тыс.руб. (остаточная)	28	*11301Ф1*		65396	66503	-1107
Стоимость мобилиз. мощностей, тыс.руб.	29			0	0	0
Доля основных средств в активах, %	30	*11301/(1600) Ф1*100*		36,45	39,90	-3,45
Процент износа основных средств, %	31			32,36	39,84	-7,48
Данные о стоимости чистых активов предприятия						
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	32			172030	141509	+30521
Данные о доле расчетов в не денежной форме						
Уровень взаимозачетов, %	34			0	0	0

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

Согласно акту выездной проверки, 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 2016 года акционерным обществом получена чистая прибыль в размере 29633 тыс. рублей (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.

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 108339 тыс. рублей (по балансовой стоимости), начислено амортизации – 42943 тыс. рублей, остаточная стоимость основных средств –65396 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 31.12.2016г	Остаточная стоимость на 31.12.2015г	Накопленная амортизация на 31.12.2016	Накопленная амортизация на 31.12.2015
1	Здания	29644	30233	6045	5456
2	Сооружения	16882	14837	8288	6910
3	Машины и оборудование	5893	7486	15233	13647
4	Транспортные средства	4979	5472	10107	9006
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	98	86	1385	1740
6	Инструменты	0	0	0	0
7	Прочие основные фонды	1045	1533	1885	1393
7	Земельные участки	6855	6855	0	0
7	**Итого**	**65396**	**66503**	**42943**	**38152**

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 2016 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 2017 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 2017 года будут завершены работы по: ремонту и оснащению номерного фонда 3 и 4 этажей; ремонту и частичной замене оконно-балконных блоков на 12 этаже (14 пар), на 8 этаже (8 пар), в здании административно-лечебного корпуса; замене душевых поддонов на 6 этаже; замене стояков горячего водоснабжения с 7 по 12 этажи; косметическому ремонту номеров и холлов спального корпуса и кабинетов медицинской части; оборудованию прачечной в помещении спального корпуса. Планируется приобрести пляжные шезлонги, обновить баннеры, оборудование WI-FI, медицинское оборудование, мебель в лифтовые.

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