ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2021 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 101 человек.

Основным видом деятельности ЗАО «Санаторий Усть-Кут» является санаторно-курортное лечение.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили **61 130,4** т. руб. (без НДС):

Расшифровка

№	Вид услуг	факт 2021, тыс. руб.
1	**Санаторно-курортные услуги без НДС, в том числе:**	**33 543,6**
	Путевка льготная	3205,6
	Путевка (Страховые компании)	1 757,2
	Прочие путевки	21 775,0
	Путевка детская	5 431,4
	Курсовка	1 374,4
2	**Медицинские услуги без НДС, в том числе:**	**1 457,0**
	Предрейсовый мед.осмотр	3,7
	Процедуры	619,3
	Прием врача	4,3
	Медицинские услуги в условиях обсерватора	829,7
3	**Платные услуги с НДС (20%), в том числе:**	**21 279,4**
	Аренда помещения	18 585,5
	Аренда транспортного средства (трактор)	180,0
	Питание	247 2
	Прием и очистка сточных вод	298,7
	Стирка белья	4,6
	Услуги гостиницы (проживание)	1 963,4
4	**Прочие доходы с НДС (20%), в том числе:**	**750,7**
	Коммунальные услуги (кварт. плата)	750,7
5	**Прочие доходы без НДС в том числе:**	**4 099,7**
	Возмещение убытка по претензии (Иркутская нефтяная компания).	4 099,7
	ИТОГО:	**61 130,4**

Справочно:
доходы 2018 – 73 901,5 т. руб.
доходы 2019 – 71 149,6 т. руб.
доходы 2020 – 46 955,4 т, руб.

85

3. Расходы, связанные с реализацией

№ п/п	Наименование статей расходов	факт 2021
1.	**Амортизация основных фондов**	**1 943,7**
2.	**Продукты питания**	**5 228,6**
3.	**Расходы на ГСМ**	**572,6**
3.1.	в т. ч. на служебный автомобиль	85,2
4.	**Расходы на электроэнергию, всего**	**4 479,7**
5.	**Расходы на тепло-энергию**	**10 223,0**
6.	**Расход медикаментов**	**72,7**
7.	**Автотранспортные услуги**	**352,4**
8.	**Расходы на сырье, материалы и оборудование, запчасти**	**2576,2**
9.	**Фонд оплаты труда**	**28 938,2**
10.	**Страховые взносы, ФСС, несч. Случаев**	**8 518,4**
11.	**Прочие хозяйственные расходы**	**1 172,0**
11.1.	дезинсекция и дератизация	38,3
11.2.	лабораторные анализы	120,6
11.3.	техническое обслуживание лифтов	174,2
11.4.	услуги а/тр по вывозу ТБО	148,1
11.5.	прочие услуги	526,8
11.6.	обслуживание пожарной сигнализации	164,0
12.	**Общехозяйственные расходы, всего**	**1 277,6**
12.1.	аренда объектов коммунальной сферы (КНС,ВНС, очистные сооружения)	600,00
12.2.	командировочные, суточные	36,1
12.3.	обучение кадрового состава	8,0
12.4.	проезд в отпуск	58,4
12.5.	инф.-консультационные услуги	102,3
12.6.	телефонная связь (интернет)	139,2
12.6.1.	в т.ч. сотовая связь	14,5
12.7.	проезд членов СД	-
12.8.	агентское вознаграждение	209,4
12.9.	страхование	20,4
12.10.	реклама	55,0
12.11.	ведение реестра ценных бум.	25,3
12.12.	услуги почты	9,0
13.	**Прочие расходы**	**2 003,3**
14.	**Налоги, всего**	**724,0**
	ИТОГО РАСХОДОВ:	**68 082,4**

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила **66 572,6 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 **1 509 752** т. руб. сложилась из временной разницы в размере **115 141,0** руб. и постоянных разниц на сумму **1 394 611** руб. следующим образом:

1. Временная разница в размере **115 141,0** руб. образовалась в связи с различиями учета амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учета.
2. Постоянные разницы в размере 1 394 611 руб. состоят из расходов не принимаемых для целей НУ, а именно:

- 4 850 руб. – живые цветы для кабинетов.
-
- 619 421 руб.- начислены пени 1/130 ключевой ставки ЦБ России по договорам цессии (э/энергия)

- 189 566,0 - начислена компенсация за задержку заработной платы

- Штрафы, пени – 580 744,0

Справочно:

- Расходы за прошлые периоды:

2018 – 78 960,1 т. руб.
2019 – 75 361,7 т. руб.
2020 – 52 370,7 т.руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от хозяйственной деятельности в 2021 году составил убыток в размере 7050,0 т. руб.

Главный бухгалтер

Антипина Елена Ивановна _____(подпись)