ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Санаторий Усть-Кут»

666780, Иркутская область,
г. Усть-Кут, ул. Курорт, стр. 1
приемная тел./факс (39-565) 5-48-59
E-mail: Kurort_Ust-Kut@mail.ru

р/с № 40702810218090006050
Байкальский банк Сбербанка
России г. Иркутск
к/с № 30101810900000000607
БИК 042520607
ИНН 3818000870
КПП 381801001

Пояснения к бухгалтерской отчетности ЗАО «Санаторий Усть-Кут» за 2023 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 2023 года составила 58 человек.
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 – 24760

2) отложенные налоговые активы – 6874

3) запасы – 1155

4) дебиторская задолженность – 17553

5) денежные средства и денежные эквиваленты – 175

6) прочие оборотные активы - 229

7) уставной капитал – 8

8) переоценка внеоборотных активов – 47336

9) непокрытый убыток – 58748

10) заемные средства – 317

11) отложенные налоговые обязательства - 1952

12) кредиторская задолженность – 59738

13) прочие обязательства – 141

5. Оценка стоимости чистых активов.

Чистые активы предприятия составляют « -11 404 тыс. руб.»

Анализ основных финансовых показателей.

- Коэффициент текущей ликвидности предприятия – 0,319
- Коэффициент наличия собственных средств – 0,225
- Коэффициент рентабельности активов – 28,31
- Коэффициент рентабельности продукции – 19,6
- Коэффициент рентабельности компании – 19,44
- Коэффициент рентабельности продаж – 16,39

6. Оценочные обязательства и резервы.

Оценочные обязательства и резервы не формируются.

7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 года в целом по организации составила 3 476 707,53 рублей (оплата за декабрь 2023 года, по сроку: 10.01.2024 года). Списочная численность работников на 31.12.2023 года — 58 чел.

8. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах отсутствует.

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

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

10. Прочая информация.

По итогам 2023 года от ведения финансово-хозяйственной деятельности получен убыток в размере 14 367 тыс.руб. (после налогообложения). Показатели расходов превышают показатели доходов предприятия. Основными причинами, повлиявшими на финансовый результат деятельности предприятия, являются:

1. Загруженность санатория по путевкам за период 2023 года в среднем составила всего 53 %. В сравнении с 2022 годом предприятие не дополучило доходов свыше 10 553 тыс.руб. В связи с объединением пенсионного фонда РФ и ФСС РФ, регулирование механизмов работы новой структуры, отсутствие возможности вести малые аукционные закупки без оформлений банковских гарантий в обеспечение заявок и контрактов, нам не удалось в 2023 году заключить государственные контракты по оздоровлению льготной категории граждан в связи с чем мы «не добрали» порядка 7 млн. рублей дохода (в сравнение в 2022 году по льготной путевке было оздоровлено на сумму 5 345,7 тыс.руб.). Также значительно снизился доход от сдачи в аренду помещений и предоставление мест для временного размещения (в сравнении в 2022 году по этим услугам получен доход 28 378,5 тыс.руб., в 2023 году – 22 989,8 тыс.руб.).

При этом мы несем постоянные затраты на коммунальные услуги, электроэнергию, приобретение продовольственных товаров, заработную плату сотрудников предприятия.

2. Рост цен на топливно-энергетические ресурсы, продукты питания в 2023 году по региону превысил официальный показатель инфляции. Значительно ухудшило финансовую ситуацию Общества увеличение тарифа за потребленную тепловую энергию ресурсоснабжающей компании ООО «Спецстрой». Расходы увеличились более, чем в 2 раза. Если в 2022 году расходы на тепловую энергию составили 11 530 280,40 рублей, то в 2023 году – 21 185 077,95 рублей. Для сравнения: тариф стоимости 1 Гкал по май 2023 года – 2143,51 руб., с сентября 2023 года – 4650,17 руб. Одновременно с этим ООО «Спецстрой» предъявляет счета за потребленную теплоэнергию по расчетному методу и категорически отказывается принимать учет объема тепловой энергии по приборам учета. В связи с чем Обществом подано исковое заявление в Арбитражный суд Иркутской области о принуждении принятия к учету ПУ и осуществление перерасчета за период отопительного сезона сентябрь 2023 года по апрель 2024 года.

3. Для стабилизации финансового состояния предприятия нами проводятся различные рекламные акции, разрабатываются различные мероприятия, целью которых являются сокращение расходов и увеличение объема реализации санаторно-курортных путевок. Помимо этого в Общество необходимы финансовые вложения для проведения ремонтов номерного фонда, заключения маркетинговых договоров с крупными рекламными компаниями с целью привлечения новых клиентов, расчетов с кредиторами (в т.ч. с Налоговой Службой).

В настоящее время ведутся переговоры с потенциальным инвестором, проведены встречи с крупными акционерами Общества.

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

29.03.2023 год