

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД.

1. Общие сведения об обществе:

1.1. Краткая характеристика.

1.1.1. Полное наименование предприятия: акционерное общество «Санаторий «Россия».

В связи с необходимостью приведения учредительных документов в соответствие с Федеральным законом от 05.05.2014 г. № 99-ФЗ, обществом принято решение о смене своего наименования: Закрытое акционерное общество «Санаторий «Россия» (ЗАО «Санаторий «Россия») на Акционерное общество «Санаторий «Россия» (АО «Санаторий «Россия»).

Данные изменения в наименовании юридического лица зарегистрированы в установленном законом порядке Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России №15 по Алтайскому краю, ГРН 2182225144253, дата внесения записи в ЕГРЮЛ 06.03.2018 г.

В связи с изменением наименования общества изменены печать и штампы общества. Остальные реквизиты общества, в том числе, ОГРН 1022200534784, ИНН 2203000218, место нахождения общества, товарный знак остались без изменений.

1.1.2. Юридический адрес: 659900. РФ. Алтайский край, г. Белокуриха, ул. Славского, 34

1.1.3. Почтовый адрес: 659900. РФ. Алтайский край, г. Белокуриха, ул. Славского, 34

1.1.4. Дата государственной регистрации: 29 августа 2002 года, Межрайонная инспекция ФНС 3 по Алтайскому краю основной государственный регистрационный № 1022200534784.

1.1.5. Дочерние и зависимые общества АО «Санаторий «Россия»: Общество с ограниченной ответственностью «ТУР-ЛЕС»; место нахождения : Алтайский край, г. Белокуриха, ул. Советская 11-65, ОГРН 1052200679277, ИНН/КПП 220302101/220301001.

1.1.6. Информация о бенефициарных владельцах»:

*** владеющие долей, составляющей более 25 уставного капитала Общества**

Елфимова Ольга Ильясовна, Гражданство Российская Федерация, ИНН 220300286415.

***руководитель (Генеральный директор), имеющий возможность контролировать действия Общества** Елфимов Федор Егорович, Гражданство Российская Федерация, ИНН 220300020408.

1.1.7. Обособленные подразделения АО «Санаторий «Россия»:

* ОП «Бизнес-отель «Россия», расположен по адресу : г.Белокуриха, ул. Славского 22; поставлен на учет 12.02.2014 г.; КПП 220345001.

* ОП «Развлекательный центр», расположен по адресу : г. Белокуриха, ул. Славского 34/5; поставлен на учет 06.02.2015 г.; КПП 220345002.

* ОП «Эко-отель «Эхо», расположен по адресу : г. Белокуриха, ул. Славского 34/9; поставлен на учет 06.02.2015 г.; КПП 220345003.

ОП «Заимка «Лесная сказка», расположен по адресу : г. Белокуриха, в 5000 м по направлению на юг от Алтайской , 100; поставлен на учет 01.10.2017 г.; КПП 220345004.

* ОП «Отель «На камушках», расположен по адресу : г. Белокуриха, ул. Славского 81; поставлен на учет 21.11.2018 г.; КПП 220345005.

* ОП «Турбаза «Белокуриха», расположен по адресу : г. Белокуриха, ул. Холмистая 2; поставлен на учет 22.08.2019 г.; КПП 220345006.

1.1.8. Уставный капитал предприятия составляет 114 тыс. руб. Состав акционеров: физические лица, доля в уставном капитале оплачена полностью. Количество выпущенных и оплаченных акций 11 421 шт., номинальная стоимость одной акции – 10 руб.

Информация об уставном капитале АО «Санаторий «Россия» за период 2018 – 2020 гг.

№	Наименование показателей	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1.	Уставный капитал (тыс.руб.)	114	114	114

1.1.9. Основной вид деятельности: санаторно-курортное обслуживание. АО «Санаторий «Россия» является многопрофильным лечебно-профилактическим учреждением на 761 койко-место, деятельность которого направлена на комплексное санаторно-курортное лечение на основе развитой инфраструктуры и природных лечебных факторов курорта Белокуриха. Санаторий специализируется на профилактике и лечении заболеваний эндокринной, нервной, сердечно-сосудистой систем, костно-мышечной системы и соединительной ткани, гинекологического и урологического профилей, заболеваний кожи и подкожной клетчатки. АО «Санаторий «Россия» создано для осуществления коммерческой деятельности в целях удовлетворения общественных потребностей и получения прибыли.

1.1.10. С 01.04.2020 г. была приостановлена деятельность АО «Санаторий «Россия» (на основании следующих документов: а) ст. 4,7,11 Федерального закона от 21.12.1994г. № 68-ФЗ «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, б) указы Губернатора Алтайского края от 31.03.2020г. № 44, от 07.06.2020г. № 94, в) «Рекомендации по организации работы санаторно-курортных учреждений в условия сохранения рисков распространения COVID-19. МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ МР 3.1/2.1.0182-20. (Утверждены Руководителем Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека, Главным государственным санитарным врачом Российской Федерации А.Ю. Поповой 20 мая 2020 г.).

Данная чрезвычайная ситуация существенно повлияла на результаты хозяйственно-финансовой деятельности предприятия, но не повлияла на непрерывность деятельности предприятия.

1.1.11. Средняя численность работников АО» Санаторий «Россия» - 868 чел.

Численность работников списочного состава на конец отчетного периода составила 911 чел.

1.1.12. В соответствии с Уставом АО «Санаторий «Россия» органами управления общества являются:

- Общее собрание акционеров,
- Совет Директоров,
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.
- **Состав Совета директоров:** Председатель — Дорохова Юлия Владимировна – заместитель генерального директора по административно-управленческим делам, члены совета директоров: Елфимов Ф.Е. – генеральный директор АО «Санаторий «Россия», Чувашова Н.А. - заместитель генерального директора АО «Санаторий «Россия, Андросова С.И. – финансовый директор АО «Санаторий «Россия, Черепанов А.С. – директор по правовым вопросам АО «Санаторий «Россия».
- **Исполнительный орган:** генеральный директор Елфимов Ф.Е.

1.1.13. АО «Санаторий «Россия» не относится к субъектам малого предпринимательства.

1.1.14. АО «Санаторий «Россия» подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии, установленные Федеральным законом от 30.12. 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.1.15. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.2. Положение общества на Курорте Белокуриха.

На курорте Белокуриха действует 16 санаториев, 23 средства размещения отельного типа, 3 гостевых сельских дома.

Общее число мест в период максимального развертывания составляло 5 661.

Доля АО «Санаторий «Россия» в санаторно-курортном комплексе Белокурихи – 20%. Средняя загрузка АО «Санаторий «Россия» в 2020 году – 59 %.

2. Основные элементы учетной политики АО «Санаторий «Россия».

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, самостоятельным структурным подразделением, под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

- 2.1.6.** При выбытии оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.
- 2.1.7.** АО «Санаторий «Россия» создает резервы по сомнительным долгам и резерв расходов, связанных с предстоящей оплатой ежегодных отпусков. Резерв под снижение стоимости МПЗ.
- 2.1.8.** Коммерческие расходы списываются непосредственно на 90 счет.
- 2.1.9.** Учет товаров для розничной торговли ведется без счета 42.
- 2.1.10.** К денежным эквивалентам санаторий приравнивает:
- депозиты до востребования;
 - векселя крупных банков.
- 2.1.11.** Санаторий при формировании прибыли в бухгалтерском учете и отчетности применяет ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114 н. (ред. от 20.11.2018).
- 2.1.12.** С 2013 года санаторий применяет унифицированные формы первичных документов по кассовым и банковским операциям; по учету труда и его оплате, по учету основных средств и нематериальных активов, по учету ТМЦ и товаров. По фактам хозяйственной жизни, по которым не предусмотрены типовые формы учетных документов оформление производится формами, разработанными самостоятельно или существующими в программе 1 С «УПП», которые содержат обязательные реквизиты, предусмотренные п.8.2, ст. 9, ФЗ №402 «О бухгалтерском учете» и утвержденные соответствующим распорядительным документом. Используются формы бухгалтерских регистров, предусмотренным программным обеспечением 1 С «УПП».
- 2.1.13.** Учет материалов производится по цене приобретения с учетом ТЗР, если есть возможность отнесения их к конкретной номенклатуре. Все остальные затраты учитываются в составе ТЗР на отдельном счете 10.13, который имеет особый порядок списания (алгоритм заложен в программе).
- 2.1.14.** Ошибка в бухгалтерской отчетности является существенной, если она искажает показатель статьи более чем на 10 %.
- 2.2. Учетная политика для целей налогового учета.**
- 2.2.1.** АО «Санаторий «Россия» определяет налоговую базу по НДС следующим образом: для целей налогообложения дата возникновения обязанности по уплате НДС определяется по мере отгрузки (передачи) товара (работы, услуги) и предъявления покупателю расчетных документов. АО «Санаторий «Россия» наряду с облагаемыми НДС операциями: питание, проживание, аренда и др., осуществляет деятельность, освобождаемую от налогообложения; *путёвки, стационар, медицинские услуги, (ст.149 п.4 НК РФ часть 2)*. Ведется раздельный учет этих операций. Выручка по видам деятельности отражается по счёту 90.1. по видам номенклатуры. Предъявленный поставщиками НДС принимается к вычету путём определения процентной доли товаров, услуг (облагаемых, необлагаемых НДС) к общему объёму выручки, в случае если приобретенные товары и услуги используются в обоих видах деятельности. По основным средствам и нематериальным активам, которые АО «Санаторий «Россия» принимает к учету в первом и втором месяце квартала, применять пропорцию исходя из стоимости отгруженных в соответствующем месяце товаров (выполненных работ, услуг), переданных имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости отгруженных (переданных) за месяц товаров (работ, услуг) имущественных прав.
- 2.2.2.** В АО «Санаторий «Россия» с 2013 г. создает резерв расходов, связанных с предстоящей оплатой ежегодных отпусков. Создает резерв по сомнительным долгам.
- 2.2.3.** В АО «Санаторий «Россия» действует Положение о предоставлении скидок по путёвкам. Порядок предоставления скидки и её размер определяется условиями договора с каждым юридическим лицом. Каждая скидка устанавливается условиями договора, оформляется распоряжением и утвержденным Прайс-листом с учетом предоставленной скидки.
- 2.2.4.** В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «Санаторий «Россия» использует метод начисления.
- 2.2.5.** В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод списания по средней себестоимости.
- 2.2.6.** Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. К амортизируемому имуществу относятся основные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более

100 000 рублей.

2.2.7. с 01 января 2014 г. АО «Санаторий «Россия» уплачивает суммы налога на прибыль путем уплаты ежемесячных авансовых платежей, исходя из фактически полученной прибыли согласно п. 2 ст. 286 НК РФ.

Изменения в учетной политике АО «Санаторий «Россия» возможны при изменении законодательства РФ или нормативных актов, а также в случае разработки санаторием новых способов ведения бухгалтерского учета или существенного изменения условий его деятельности.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

3.1. Объем продаж продукции (товаров, работ, услуг) по видам деятельности.

№ п/п	Наименование продукции, работ, услуг	2020 год		2019 год		2018 год		2017 год		2016 год	
		Тыс. руб.	Структу ра, %	Тыс. руб.	Структу ра, %	Тыс. руб.	Структу ра, %	Тыс. руб.	Структу ра, %	Тыс. руб.	Структу ра, %
1.	Санаторно-курортные путевки	751 597	74 %	1 058 491	82 %	972 654	82%	1 028 191	83%	942 473	83%
2.	Медицинские услуги (платные)	78 844	8 %	107 257	8%	105 861	9%	115 930	9%	99 938	9%
3.	ОП "Бизнес-отель "Россия"	25 900	3 %	28 550	2%	25 072	2%	23 955	2%	30 881	3%
4.	ОП "Эко-отель "Эхо"	484	0 %	976	0%	818	0%	846	0%	876	0%
5.	ОП "Развлекательный центр"	2 544	0 %	3 563	0%	3 625	0%	3 574	0%	3 717	0%
6.	ОП "Заимка "Лесная сказка"	23 760	3 %	20 925	2%	12 018	1%	4 906	0%		0%
7.	ОП "Отель" "На камушках"	9 430	1 %	7 368	1%						
8.	ОП "Турбаза "Белокуриха"	6 071	1 %	51	0%						
9.	Прочая деятельность	75 009	10 %	64 016	5%	65 532	6%	65 827	5%	59 805	5%
10.	Всего объем продаж	943 639	100 %	1 291 197	100%	1 185 580	100%	1 243 229	100%	1 137 691	100%

Структура выручки по видам деятельности в 2020 году следующая:

- 74 % приходится санаторно-курортные путевки,
- 8 % на медицинские услуги (платные),
- 3 % на обособленное подразделение «Бизнес-отель «Россия»,
- 3 % на обособленное подразделение «Заимка «Лесная сказка»,
- 1 % на обособленное подразделение «Отель «На камушках»,
- 1 % на обособленное подразделение «Турбаза «Белокуриха»,
- 10% на прочую деятельность.

План получения выручки по АО «Санаторий «Россия» за 2020 год выполнен на 77%, недополучено 288 млн. 44 тыс. руб.

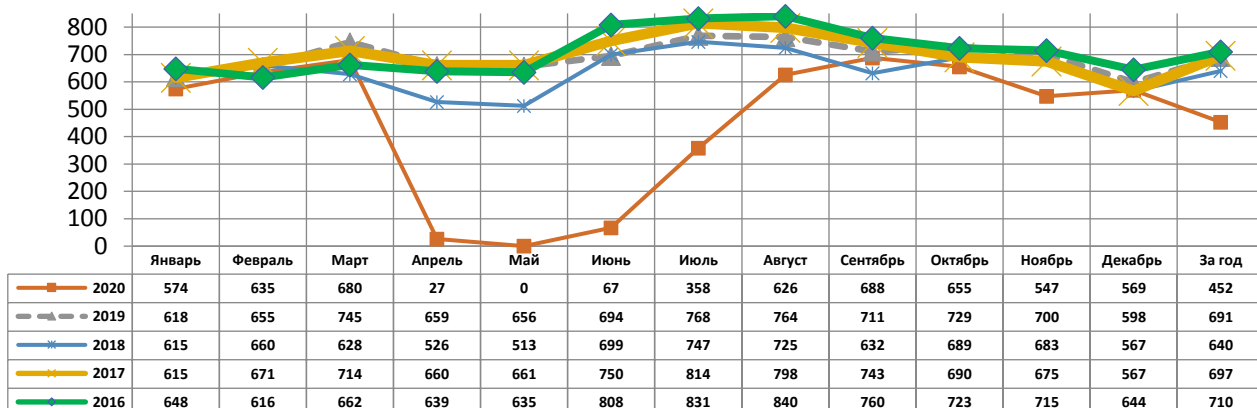
Уменьшение выручки в анализируемом периоде по отношению к 2019 году на 347 млн. 558 тыс. руб. или на 27 %.

По санаторно-курортной деятельности выполнение плана составило 75 %, недополучено 259 млн. 536 тыс.руб.

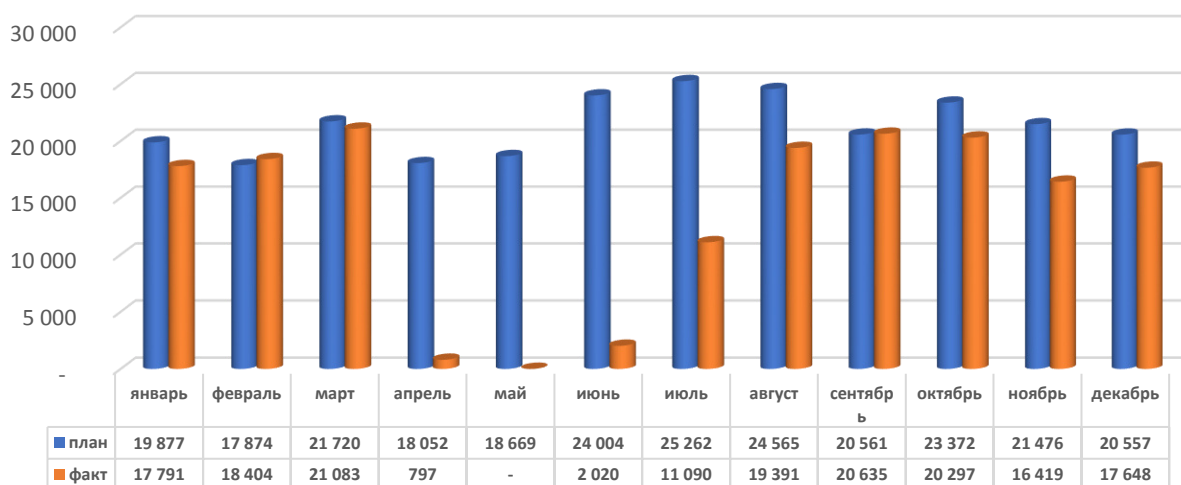
Среднегодовая заполняемость коечного фонда составила 59 % (при плановом показателе 92 %).

Низкий показатель заполняемости связан с остановкой деятельности санатория во 2 квартале 2020 г.

Динамика реализации койко-мест по АО "Санаторий "Россия" за 2016 - 2020 гг.



Выполнение плана по койко-дням по АО "Санаторий "Россия" за 2020 г.



3.2. Структура клиентов приобретающих санаторно-курортные услуги АО «Санаторий «Россия» за период 2016 – 2020 годы.

№ п/п	Наименование продукции, работ, услуг	2020 год %	2019 год %	2018 год %	2017 год %	2016 год %
1.	Фонды социального страхования	0	0	0	0	0
2.	Туристические фирмы	32	31	32	32	37,4
3.	Физические лица (наличный расчет)	44	42	49	39	34,5
4.	ДМС	3	8	4	15	13,5
5.	Предприятия	21	19	15	14	14,6

В структуре реализации 2020 года приходится на сегмент:

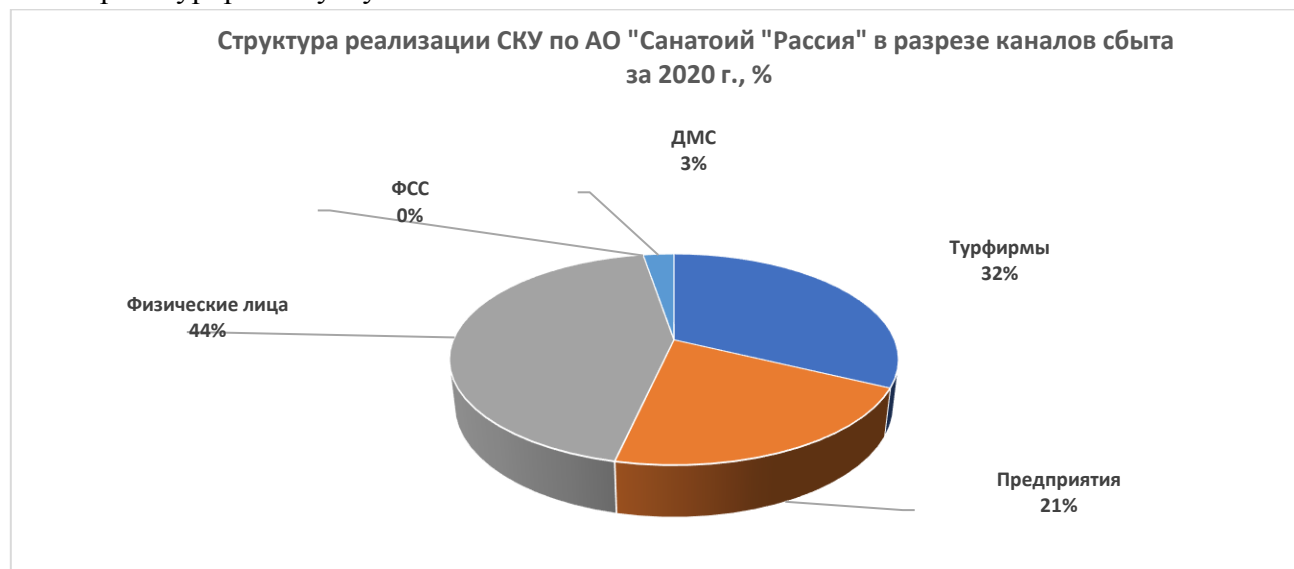
1) Физические лица – доля в объеме продаж незначительно увеличилась по сравнению с 2019 годом с 42 % до 44 %. В целом сегмент растет с 2016 года, так как политика продаж направлена на реализацию СКУ по максимальной цене койко-дня. Росту сегмента способствует возможность санатория удовлетворить запросы от физических лиц.

2) Туристические фирмы – доля в объеме продаж 2020 года равна 32 %, динамика к 2019 г. 103 %.

3) «Предприятия» – стабильный сегмент, доля в объеме продаж 2020 года = 21%. При этом реализация (в стоимостном выражении) в 2020 году по отношению к 2019 году по сегменту уменьшилась на 49 млн. 24 тыс. руб. Данный сегмент имеет низкий прирост стоимости койко-дня и самую низкую цену по сегментам.

4) «ДМС» – по этому сегменту произошло резкое снижение объемов продаж с 8% до 3% связано это с тем, что основной объем услуг в этом сегменте приобретает СОГАЗ (более 75% в 2019 году), а по нему произошло значительное снижение объемов с 81 млн. руб. в 2019 году до 20 млн. руб. в 2020 году.

5) «ФСС» - данный канал продаж не используем в связи низкой предлагаемой ценой санаторно-курортных услуг.



3.3. Показатели деятельности общества за период 2016 - 2020 годы.

№	Наименование продукции, работ, услуг	2020 год	2019 год	2018 год	2017 год	2016 год
1.	Выполнено койко-дней	165 575	252 492	233 626	253 451	260 380
	динамика к предыдущему году	66 %	108 %	92 %	97 %	102 %
2.	Средняя цена 1 койко-дня, рублей	4 273	4 192	4 164	4 057	3 620
	динамика к предыдущему году	102 %	101 %	103 %	112 %	110 %
3.	Полная себестоимость 1 койко-дня, рублей	4 216	4 255	4 078	4 024	3 616
	динамика к предыдущему году	99 %	104 %	101 %	111 %	121 %

В 2020 году по санаторию выполнено 165 575 койко-дней, динамика к прошлому году составила 66 %.

Фактическая средняя цена одного койко-дня составила 4 273 руб. при плановой 4 298 руб. (это на 1 % ниже планируемой на 2020 г.). Средняя цена одного реализованного койко-дня за 2020 г. по отношению к 2019 году увеличилась на 2 % или на 81 руб.

Средняя себестоимость одного койко-дня за 2020 г. – 4 216 руб. Себестоимость одного койко-дня в отчетном периоде по отношению к 2019 году снизилась на 1 % или на 39 руб.

Динамика затрат на производство по АО «Санаторий «Россия» за 2016 -2020 гг.

Наименование показателя	2020 год		2019 год		2018 год		2017 год		2016 год	
	сумма, руб.	Структура, %	сумма, руб.	Структура, %	сумма, руб.	Структура, %	сумма, руб.	Структура, %	сумма, руб.	Структура, %
Затраты на оплату труда	356 840	36%	399 936	35%	361 774	33%	342 805	32%	323 808	33%
Отчисления на социальные нужды	97 739	10%	117 329	10%	102 763	10%	98 523	9%	90 472	9%
Амортизация основных фондов	91 640	9%	88 143	8%	78 889	7%	71 199	7%	54 098	6%
Материальные затраты	383 020	39%	496 875	43%	488 688	45%	480 357	46%	459 035	47%
Прочие расходы	48 907	5%	46 034	4%	48 533	4%	62 353	6%	51 357	5%
ИТОГО:	978 146	100%	1 148 317	100%	1 080 647	100%	1 055 237	100%	978 770	100%

3.4. Динамика показателей эффективности персонала АО «Санаторий «Россия» за 2016-2020 гг.

Наименование показателя	2020 г.	Динамика к 2019 г.		2019 г.	2018 г.	2017 г.	2016 г.
		%	Отклонение +, -				
Среднесписочная численность работников, чел.	859	96 %	-40	899	887	871	862
Средняя заработная плата одного работника, руб.	34 268	94 %	- 2 023	36 291	33 629	32 022	30 965
Выручка, тыс. руб.	943 639	73 %	-347 558	1 291 197	1 185 580	1 243 229	1 137 691
Удельный объем произведенной продукции на 1 рубль заработной платы (зарплатоотдача), руб.	2,65	83 %	0,56	3,21	3,25	3,61	3,49
Уровень заработной платы персонала на 1 рубль произведенной продукции (зарплатоемкость), руб.	0,38	122 %	+ 0,07	0,31	0,31	0,28	0,29
Средняя выручка на одного работника списочного состава, тыс. руб.	1 099	77 %	-327	1 426	1 336	1 427	1 320
Чистая прибыль организации, тыс. руб.	Убыток			122 362	81 724	156 085	126 818
объем чистой прибыли на одного работника, тыс. руб.	Убыток			136	92	179	147
чистая прибыль на 1 рубль заработной платы работников, руб.	Убыток			0,30	0,22	0,45	0,39

Среднесписочная численность работников по отношению к 2019 г. снизилась на 40 человек или на 4 %.

Среднемесячная заработная плата на одного работника списочного состава в отчетном году составила 34 268 руб., снижение к 2019 году на 2 023 руб. или на 6 %.

Производительность труда на одного работника списочного состава за 2020 год составила 1 млн. 99 тыс. руб., снижение к 2019 году на 327 тыс. руб. или на 23 %.

Зарплатоотдача в отчетном периоде снизилась на 17 % и составила 2,65 руб.

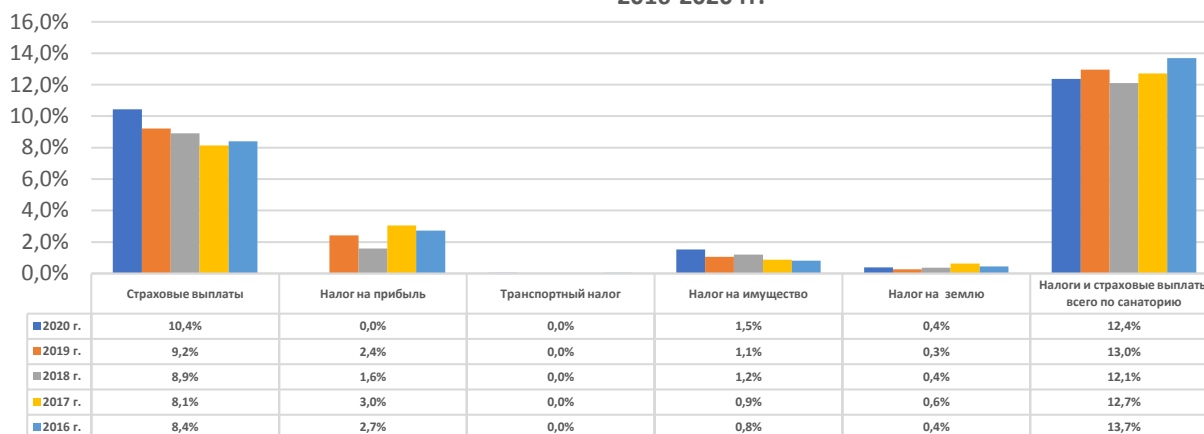
Зарплатоемкость в 2020 году возросла к 2019 г. на 22 % и составила 0,38 руб.

3.5. Налоги и страховые выплаты, начисленные АО «Санаторий «Россия» за период 2016 – 2020 гг.(тыс. руб.)

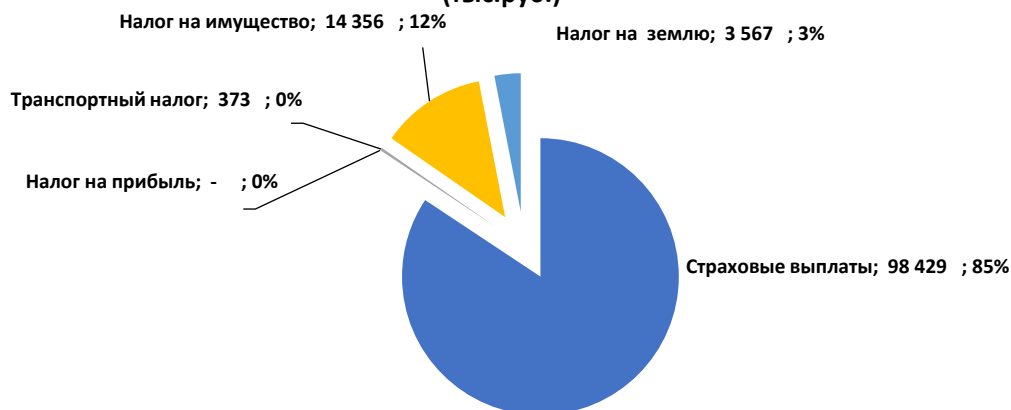
Наименование показателей	2020 г.	Динамика к 2019 году, т.р.	2019 г.	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Налоги, страх. выплаты, начисленные - всего	116 726	70 %	167 453	143 458	158 180	141 336
Динамика к предыдущему году, %	70%	60 %	117 %	91 %	112%	106 %
Выручка от реализации	943 639	-347 558	1 291 197	1 185 580	1 243 229	1 137 691
Доля налогов в выручке, %	12,4 %	-1 %	13,0 %	12,1%	12,7 %	12,4%

Доля начисленных налогов в выручке на протяжении периода 2016 – 2020 г. колеблется от 12,1 % до 13,7 % процентов. В отчетном году объем начисленных налогов и выплат снизился к прошлому году на 50 млн. 727 тыс. руб.

Динамика удельного веса налогов и выплат в выручке по АО "Санаторий "Россия" за 2016-2020 гг.



Структура налогов и страховых выплат по АО "Санаторий "Россия" за 2020г. (тыс.руб.)



3.6. Информация об объеме каждого из использованных акционерным обществом в 2020 году видов энергетических ресурсов.

№ п/п	Наименование статьи	Единицы измерения	Количество	Сумма, тыс. руб.	Структура энергетических ресурсов, %
1	Тепловая энергия	Гкал	183	520	1,1 %
2	Электрическая энергия	Кватт.	5 166 764	26 854	57,7 %
3	Бензин автомобильный	Тыс. литров	21	760	1,6 %
4	Топливо дизельное	Тыс. литров	274	10 855	23,3 %
5	Природный газ	Тыс. м3	1 208	7 532	16,3 %
6	Всего энергетических ресурсов	X	X	46 521	100,0 %

3.7. Отчет о финансовых результатах общества за период 2016 – 2020 гг.

Наименование показателей	2020 год, тыс. руб.	Изменения к 2019 г., тыс.руб.	Динамика к 2019 г., %	2019 год, тыс. руб.	2018 год, тыс. руб.	2017 год, тыс. руб.	2016 год, тыс. руб.
Выручка	943 639	- 347 558	73 %	1 291 197	1 185 580	1 243 229	1 137 691
Себестоимость продаж	646 359	-151 801	81 %	798 160	752 889	731 469	693 714
Валовая прибыль (убыток)	297 280	- 195 757	60 %	493 037	432 691	511 760	443 977
Коммерческие расходы	120 190	-35 072	77 %	155 262	137 625	116 234	94 604
Управленческие расходы	211 597	+ 16 702	109 %	194 895	190 691	207 534	190 452

Наименование показателей	2020 год, тыс. руб.	Изменения к 2019 г., тыс.руб.	Динамика к 2019 г., %	2019 год, тыс. руб.	2018 год, тыс. руб.	2017 год, тыс. руб.	2016 год, тыс. руб.
Прибыль (убыток) от продаж	- 34 507	-177 387	-24 %	142 880	104 933	187 992	158 921
Проценты к получению	11 622	- 4 412	72 %	16 034	16 831	17 052	15 014
Проценты к уплате	0	0	0	0	0	0	0
Прочие доходы	19 308	+ 2 081	112 %	17 227	37 524	32 607	1 935
Прочие расходы	19 091	- 2 885	87 %	21 976	56 921	42 487	16 077
Прибыль (убыток) до налогообложения	- 22 668	- 176 833	-15 %	154 165	102 367	195 164	159 793
Текущий налог на прибыль	1 899	32780	-6 %	-30 881	-18 924	-37 896	-33 337
Изменение отложенных налоговых обязательств	2 563	2 238	789 %	325	-1358	158	-87
Изменение отложенных налоговых активов					-357	-1 341	449
Прочее	855	1 777	-7 %	-922	-4	0	0
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	- 17 351	- 139 713	-14 %	122 362	81 724	156 085	126 818
Рентабельность продаж, %	убыток			11 %	9 %	15%	14%
Рентабельность продаж по чистой прибыли, %	убыток			9 %	7 %	13%	11%

АО «Санаторий «Рассия» от осуществления деятельности за отчетный период имеет следующие результаты:

- Выручка от реализации продукции Предприятия за анализируемый период снизилась на 347 млн. 558 тыс. руб. или на 27 % (с 1 млрд. 291 млн. 197 тыс. руб. до 943 млн. 639 тыс. руб.).
- Себестоимость реализованной продукции Предприятия за анализируемый период снизилась на 170 млн. 171 тыс. руб. или на 15 % (с 1 млрд. 148 млн. 317 тыс. руб. до 978 млн. 146 тыс. руб.).
- Убыток от продаж Предприятия за анализируемый период составил 34 млн. 507 тыс. руб.
- От осуществления всех видов деятельности Предприятие в 2020 году получило убыток в размере 17 млн. 351 тыс. руб.

Финансово-хозяйственный анализ деятельности компании за 2020 г. показал, что причиной снижения объемов выручки и причиной возникших убытков носят временный характер и связаны с приостановкой деятельности курорта федерального значения «Белокуриха» с 01.04.2020 г.

В качестве подтверждения приводим Анализ хозяйственно-финансовой деятельности АО «Санаторий «Рассия» за 2020 г. в динамике по кварталам.

Наименование показателей	2020 год	В том числе по кварталам			
		1 кв.2020 г.	2 кв.2020 г.	3 кв.2020 г.	4 кв.2020 г.
ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ					
Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в том числе от продажи)	943 639	303 716	16 603	328 618	294 702
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в том числе	646 359	210 942	84 674	169 488	181 255
Валовая прибыль	297 280	92 774	-68 071	159 130	113 447
Коммерческие расходы	120 190	32 332	11 534	35 128	41 196
Управленческие расходы	211 597	49 441	30 117	81 672	50 367
Прибыль (убыток) от продаж	-34 507	11 001	-109 722	42 330	21 884
ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ					0
Проценты к получению	11 622	2 698	3 292	1 895	3 737
Проценты к уплате	0	0	0	0	0
Доходы от участия в других организациях	0	0	0	0	0
Прочие операционные доходы	19 308	3 407	3 140	4 258	8 503

Наименование показателей	2020 год	В том числе по кварталам			
		1 кв.2020 г.	2 кв.2020 г.	3 кв.2020 г.	4 кв.2020 г.
Прочие операционные расходы	19 091	3 558	2 470	3 597	9 466
ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ				0	0
Внереализационные доходы	0	0	0	0	0
Внереализационные расходы	0	0	0	0	0
Прибыль (убыток) до налогообложения	-22 668	13 548	-105 760	44 886	24 658
Текущий налог на прибыль	1 899	-3 163	24 127	-10 438	-8 627
в том числе постоянные налоговые обязательства	0	0	0	0	0
Изменение отложенных налоговых обязательств	2 563	587	-587	-953	3 516
Изменение отложенных налоговых активов	0	0	-2 387	2 387	0
Прочее	855	0	0	0	855
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТЧЕТНОГО ГОДА	-17 351	10 972	-84 607	35 882	20 402

В отчетном периоде получен убыток в сумме 17 млн. 351 тыс. руб.

Убыточная деятельность предприятия была во 2 квартале 2020 г. (связана с приостановкой деятельности санатория).

4. Финансовый анализ деятельности АО «Санаторий «Россия» за 2020 год.

4.1. Структура активов АО «Санаторий «Россия» за 2020 год. (тыс.руб.)

Наименование показателя	на 01.01.2021 г.		Изменения за 2020 год		на 01.01.2020 г.	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
I. Внеоборотные активы	971 288	69 %	37 161	104 %	934 127	72 %
Нематериальные активы	2 186	0 %	182	109 %	2004	0 %
Результаты исследований и разработок	643	0 %	-87	88 %	730	0 %
Основные средства	782 141	55 %	- 40 330	95 %	822 471	63 %
Отложенные налоговые активы	8 038	1 %	2 311	140 %	5 727	0 %
Долгосрочные финансовые вложения	10	0 %	-431	2 %	441	0 %
Прочие внеоборотные активы	178270	13 %	75 516	173 %	102 754	9 %
II. Оборотные активы	443 459	31 %	72 663	120 %	370 734	28 %
Запасы	76 072	5 %	-26 238	74 %	102 248	8 %
НДС по приобретенным ценностям	880	0 %	753	693 %	127	0 %
Дебиторская задолженность	45 802	3 %	-17 047	73 %	62 849	5 %
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	317 000	23 %	115 300	157 %	201700	15 %
Денежные средства	3 705	0 %	-105	97 %	3 810	0 %
Прочие оборотные активы	0	0 %	0	0	0	0 %
АКТИВЫ ВСЕГО	1 414 747	100 %	109 824	108 %	1 304 861	100 %
Чистые активы (в соответствии с "Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ" (утв. приказом Минфина РФ и ФКЦБ №№ 10н, 03-6/пз))	1 148 104		-23 186	98 %	1 171 228	

Активы Предприятия за анализируемый период увеличились на 109 млн. 824 тыс. руб. (с 1 304 923 до 1 414 747 тыс. руб.), или на 8%. Увеличение активов произошло за счет роста: внеоборотных активов на 37 млн. 161 тыс. руб. или на 4 %. Оборотные активы увеличились на 72 млн. 663 тыс. руб. или на 20 %.

В целом, рост имущества Предприятия является положительным фактом. Основную часть в структуре имущества занимали внеоборотные активы.

В конце анализируемого периода структура имущества характеризуется высокой долей внеоборотных активов, которая изменилась, составив 72% на начало и 69% на конец анализируемого периода.

Внеоборотные активы Предприятия за анализируемый период увеличились с 934 млн. 127 тыс. руб. до 971 млн. 288 тыс. руб.

Прирост внеоборотных активов произошел за счет:

- рост нематериальных активов на 182 тыс. руб. (с 2 млн.4 тыс. руб. до 2 млн. 186 тыс. руб.);
- прочие внеоборотные активы увеличились на 75 млн.516 тыс. руб. (с 102 754 до 178 270 тыс. руб.). или на 73 %, за счет строительства объектов основных средств.
- Увеличение по статье «Отложенные налоговые активы» на 2 млн.311 тыс. руб. (с 5 727 до 8 038тыс. руб.) или на 40 %.
- результаты исследований и разработок уменьшились на 87 тыс. руб. (с 730 тыс. руб. до 643 тыс. руб.) или на 12 %.
- Долгосрочные финансовые вложения уменьшились на 431 тыс. руб. и на конец отчетного периода составили 10 тыс. руб.
- основные средства на уменьшились на 40 млн. 330 тыс. руб. (с 822 471 до 782 141 тыс. руб.) или на 40 %.

На конец анализируемого периода в структуре имущества удельный вес оборотных активов увеличился на 20 % и составил – 31 %.

Оборотные активы увеличились 72 млн. 663 тыс. руб., в основном за счет роста объема финансовых вложений.

4.2. Структура внеоборотных активов АО «Санаторий «Россия» за 2020 год. (тыс.руб.)

Наименование показателя	на 01.01.2021 г.		Изменения за 2020 год		на 01.01.2020 г.	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
I. Внеоборотные активы	971 288	100 %	37 161	104 %	934 127	100 %
Нематериальные активы	2 186	0 %	182	109 %	2 004	0 %
Результаты исследований и разработок	643	0%	-87	88 %	730	0 %
Основные средства	782 141	81 %	-40 330	95 %	822 471	88 %
Отложенные налоговые активы	8 038	1 %	2 311	140 %	5 727	1 %
Долгосрочные финансовые вложения	10	0 %	-431	2 %	441	0 %
Прочие внеоборотные активы	178 270	18 %	75 516	173 %	102 754	11 %

Структура внеоборотных активов за анализируемый период изменилась.

На конец анализируемого периода больший удельный вес приходился на основные средства – 81%. За отчетный период произошло снижение (износ основных средств) на 40 млн. 330 тыс. руб. или на 40%. За анализируемый период в структуре внеоборотных активов доля основных средств имела тенденцию к снижению (с 88 % до 81 %).

Прочие внеоборотные активы на начало составляли - 11%, на конец анализируемого периода – 18%.

4.3. Структура оборотных активов АО «Санаторий «Россия» за 2020 год. (тыс.руб.)

Наименование показателя	на 01.01.2021 г.		Изменения за 2020 год		на 01.01.2020 г.	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
II. Оборотные активы	443 459	100 %	72 663	120 %	370 734	100%
Запасы	76 072	17 %	-26 238	74 %	102 248	28 %
НДС по приобретенным ценностям	880	0 %	753	693 %	127	0 %
Дебиторская задолженность	45 802	10 %	-17 047	73 %	62 849	17 %
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	317 000	71 %	115 300	157 %	201 700	54 %
Денежные средства	3 705	1 %	-105	97 %	3 810	1 %
Прочие оборотные активы	0	0 %	0	0	0	0%

Оборотные активы Предприятия за анализируемый период увеличились, составили на конец периода 443 млн. 459 тыс. руб. Увеличение оборотных активов в анализируемом периоде на 20% произошло в основном за счет роста краткосрочных финансовых вложений на 115 млн. 300 тыс. руб.

Структура оборотных активов за анализируемый период изменилась.

На конец года основная часть оборотных активов приходится на финансовые вложения и составляет – 71%. За анализируемый период объем финансовых вложений возрос на 115 млн. 300 тыс. руб. или на 57 %.

За анализируемый период объемы запасов уменьшились на 26 млн. 238 тыс. руб. (с 102 248 до 76 072 тыс. руб.) или на 26 %. Удельный вес оборотных активов на запасы на конец года составил – 17 %.

Доля дебиторской задолженности в оборотных активах уменьшилась с 17% до 10%.

Сопоставление сумм краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженностей показывает, что Предприятие на протяжении анализируемого периода имело пассивное сальдо задолженности, то есть кредиторская превышала дебиторскую на 59 млн. 601 тыс. руб. на начало и на 97 млн. 715 тыс. руб. на конец анализируемого периода.

Таким образом, Предприятие финансировало отсрочки платежей своих должников за счет неплатежей кредиторам.

Величина чистого оборотного капитала (то есть разницы между запасами, краткосрочной дебиторской задолженностью, денежными средствами, краткосрочными финансовыми вложениями и всеми краткосрочными обязательствами (кредиторской и финансовой задолженностью) показывает, что на протяжении анализируемого периода у Предприятия **имелись собственные оборотные средства**.

Сумма денежных средств в анализируемом периоде изменилась незначительно с 3 млн. 810 тыс. руб. до 3 млн. 705 тыс. руб. В структуре оборотных средств «Денежные средства» на начало и на конец года составляли - 1%.

Такая структура с долей финансовых вложений –71%, дебиторской задолженностью - 10% и долей денежных средств =1%, свидетельствует о хорошем состоянии расчетов Предприятия.

4.4. Структура пассивов АО «Санаторий «Россия» за 2020 год. (тыс.руб.)

Наименование показателя	на 01.01.2021 г.		Изменения за 2020 год		на 01.01.2020 г.	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
I. Капитал и резервы	1 148 104	81 %	-23 124	98 %	1 171 228	90 %
Уставный капитал (фактический)	114	0 %	0	0	114	0%

Наименование показателя	на 01.01.2021 г.		Изменения за 2020 год		на 01.01.2020 г.	
	Абсолют.	%	Абсолют.	%	Абсолют.	%
Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0	0	0	0	0
Переоценка внеоборотных активов	34 982	2 %	0	100 %	34 982	3 %
Добавочный капитал (без переоценки)	0	0	0	0	0	0%
Резервный капитал	17	0	0	100 %	17	0 %
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 112 991	79 %	-23 124	98 %	1 136 115	87 %
II. Целевое финансирование	0	0	0	0	0	0%
Паевой фонд	0	0	0	0	0	0%
Целевой капитал	0	0	0	0	0	0%
Целевые средства	0	0	0	0	0	0%
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	0	0	0	0	0	0%
Резервный и целевые фонды	0	0	0	0	0	0%
II. Долгосрочные обязательства	3 423	0 %	-252	93 %	3 675	0 %
Заемные средства	0	0	0	0	0	0%
Отложенные налоговые обязательства	3 423	0 %	-252	93 %	3 675	0%
Оценочные обязательства	0	0	0	0	0	0%
Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0%
III. Краткосрочные обязательства	263 220	19 %	133 262	203 %	129 958	10%
Заемные средства	101 190	7 %	+ 101 190		0	0%
Кредиторская задолженность	143 517	10 %	21 067	117 %	122 450	9%
Прочие обязательства	18 513	2 %	1 005	247 %	7 508	1 %
ПАССИВЫ ВСЕГО	1 414 747	100 %	109 886	108 %	1 304 861	100%

За анализируемый период величина собственного капитала (фактического) уменьшилась на 23 124 тыс. руб. или на 2 %. Собственный капитал (фактический, за вычетом убытков и задолженностей) на начало анализируемого периода составил 1 171 228 тыс. руб., а на конец периода был равен 1 148 104 тыс. руб.

Снижение собственного капитала произошло за счет убыточной деятельности в 2020 году. **Предприятие в анализируемом 2020 г. имело убыток по балансу в сумме 17 млн. 351 тыс.руб., в связи с остановкой деятельности во втором квартале 2020 г.**

В анализируемом периоде остались на прежнем уровне следующие показатели: уставный капитал (114 тыс. руб.), добавочный капитал (34 982 тыс. руб.).

Финансовая устойчивость Предприятия оценивается как «Нормальная устойчивость».

Краткосрочные обязательства за анализируемый период увеличились на 133 млн. 262 тыс. руб. или на 103 %.

В анализируемом периоде краткосрочные обязательства были представлены: заемными средствами, коммерческими и прочими обязательствами.

Краткосрочные кредиты и займы (финансовые обязательства) в анализируемом периоде составили 101 млн. 190 тыс. руб. Предприятие получило кредит на восстановление деятельности по государственной программе «Поддержка 2 %» (Постановление Правительства

РФ № 696 от 16.05.2020 г.). Санаторий выполняет все условия по данной программе и ожидает решение о списании данной задолженности 01.04.2021 г.

С большой вероятностью Санаторий предполагает выполнить все условия, необходимые для списания льготного кредита, и ожидает, что кредит по нему возвращать банку в 2021 г. не будет. В связи с этим Санаторий проценты в 2020 г по этому кредиту не начислял.

Кредиторская задолженность за анализируемый период увеличилась на 21 млн. 67 тыс. руб. (с 122 450 до 143 517 тыс. руб.).

В структуре кредиторской задолженности на конец анализируемого периода преобладают обязательства перед прочими кредиторами. Вторыми по величине являются обязательства по налогам и сборам, срок оплаты по которым не наступил, затем обязательства по расчетам с поставщиками и подрядчиками.

4.5.ФИНАНСОВАЯ УСТОЙЧИВОСТЬ АО «Санаторий «Россия» за период 2016 – 2020 гг.

Наименование показателя	2020 г.	Динамика к 2019 г.,%	2019 г.	2018 г.	2017 г.	2016 г.
ФИНАНСОВАЯ УСТОЙЧИВОСТЬ						
Коэффициент концентрации собственного капитала, (К к.с.к.)>0,5	0,81	90 %	0,90	0,88	0,88	0,86
Коэффициент концентрации заемного капитала	0,19	190 %	0,10	0,12	0,12	0,14
Коэффициент финансовой зависимости, (Кфз)	1,23	111 %	1,11	1,13	1,14	1,16
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,15	75 %	0,20	0,19	0,24	0,18
Коэффициент финансового риска, (Кф.риск<0,3)	0,0030	97 %	0,0031	0,0034	0,0023	0,0003
Коэффициент обеспеченности внеоборотных активов собственным капиталом	0,85	106 %	0,80	0,81	0,76	0,82
Степень финансовой устойчивости	нормальная устойчивость	-	нормальная устойчивость	нормальная устойчивость	абсолютная устойчивость	абсолютная устойчивость

Анализ **финансовой устойчивости** Предприятия позволяет говорить об имеющемся запасе прочности, обусловленном высоким уровнем собственного капитала, который за конец отчетного периода составил 0,81 (при рекомендуемом значении не менее 0,600). Динамика к 2019 году 90 %. Достигнутое значение уровня собственного капитала за анализируемый период способствует нормальной финансовой устойчивости Предприятия.

Коэффициент концентрации заемного капитала на конец анализируемого периода равнялся 0,19 (за 2020 г. увеличение на 90 %).

Таким образом, в анализируемом периоде у Предприятия имелись возможности привлечения дополнительных заемных средств с небольшими рисками потери финансовой устойчивости.

Коэффициент финансовой зависимости показывает на сколько активы предприятия финансируются за счет заемных средств, на конец отчетного периода составил – 1,23. Динамика к 2019 году составила 111%.

Коэффициент маневренности собственного капитала показывает какая доля источников собственных средств находится в мобильной форме, на конец отчетного периода составил- 0,15. Снижение данного показателя по отношению к 2019 году – на 25 %.

Коэффициент финансового риска показывает какая доля долгосрочных заемных средств в собственном капитале. За последние три года предприятие не привлекало долгосрочных заемных средств.

Коэффициент обеспеченности внеоборотных активов собственным капиталом на конец 2020 года составил 0,85 (на начало - 0,80) (при рекомендуемом для соблюдения требования финансовой устойчивости значении не менее 1).

Следовательно Предприятие в долгосрочном периоде может обеспечить относительно хороший уровень платежеспособности.

Степень финансовой устойчивости компании за 2020 год можно характеризовать как **Нормальная устойчивость.**

Для покрытия запасов предприятие использует нормальные источники покрытия: собственные оборотные средства, заемные средства и расчеты с кредиторами.

4.6. АНАЛИЗ ЛИКВИДНОСТИ АО «Санаторий «Россия» за период 2016 – 2020 гг.

Наименование показателя	2020 г.	Динамика к 2019 г., %	2019 г.	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Величина Собственных оборотных средств	176 816	75 %	237 101	206 807	239 746	154 263
Коэффициент текущей ликвидности, $K_{тек.ликв.}$	2,68	94 %	2,85	2,5	2,79	2,12
Коэффициент быстрой ликвидности	1,39	67 %	2,06	1,84	2,27	1,60
Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности)	1,22	77 %	1,58	1,35	1,79	1,14
Коэффициент маневренности собственных оборотных средств, $0,6 < K_m СОС < 0,9$	0,02	100 %	0,02	0,04	0,04	0,05
Доля оборотных средств в активах	31 %	111 %	28 %	29%	33%	29%
Доля собственных оборотных средств в сумме оборотных активов	0,40	63 %	0,64	0,59	0,64	0,53
Доля запасов в оборотных активах	0,17	61 %	0,28	0,26	0,19	0,24
Доля СОС в покрытии запасов	2,32	100 %	2,32	2,25	3,41	2,17
Коэффициент покрытия запасов	4,21	120 %	3,51	3,65	5,11	3,92

Коэффициент текущей ликвидности (отражающий сколько рублей текущих активов предприятия приходится на рубль текущих обязательств) на конец 2020 года составил – 2,68 что ниже его значения на конец 2019 года (на 0,17) или на 6 %.

Коэффициент быстрой ликвидности (отражающий сколько рублей текущих активов предприятия за минусом запасов приходится на рубль текущих обязательств) на конец анализируемого периода составил 1,39, при рекомендуемом нижнем значении 1,0, однако это значение носит условный характер. Коэффициент быстрой ликвидности на конец 2020 года ниже его значения за 2019 г. на 0,67 или на 33%.

Коэффициент абсолютной ликвидности является наиболее жестким критерием ликвидности предприятия и показывает какая часть краткосрочных заемных средств может быть при необходимости погашена немедленно. По международным стандартам рекомендуемое нижнее значение данного показателя равно 0,2. Полученное значение показателя на конец 2020 года - 1,22 позволяет отнести Предприятие по данному показателю к нормальному значению. Снижение данного показателя к 2019 г. – на 23 %.

Величина собственных оборотных средств составила на конец 2020 года 176 тыс. 816 руб., уменьшение по отношению к 2019 году на 60 285тыс. руб. или на 25 %. За период 2016-2020 гг. это одно из худших значений.

Коэффициент маневренности показывает, какая часть объема собственных оборотных средств приходится на наиболее мобильную составляющую текущих активов – денежные средства. На конец анализируемого периода коэффициент маневренности составил 0,02. (показатель вне рекомендуемого диапазона $0,6 < K_m СОС < 0,9$).

Доля оборотных средств в активах характеризует наличие оборотных средств во всех активах в процентах. Доля оборотных средств в активах за 2020 г. составила – 31 %. Данный показатель по отношению к 2019 году увеличился на 11%.

Доля собственных оборотных средств в оборотных активах характеризует наличие собственных оборотных средств в сумме оборотных активов в процентах. Доля собственных оборотных средств в оборотных активах за 2020 г. составила –40 %. Данный показатель по отношению к 2019 году снизился на 37%.

Доля запасов в оборотных активах отображает удельный вес запасов в сумме оборотных активов в процентах. Данный показатель в 2020 году составил 17 %, уменьшение к 2019 году на 39 %.

Доля собственных оборотных средств в покрытии запасов характеризует ту часть стоимости запасов, которая покрывается собственными оборотными средствами (нормативное значение показателя должно превышать 0,5). В 2020 году доля СОС в покрытии запасов составила - 2,32. Динамика данного показателя к 2019 году составила 100%.

Коэффициент покрытия запасов показывает, за счет каких средств приобретены запасы. Достигнутые значения за анализируемый период имеют положительное значение. Это говорит о том, что запасы и затраты обеспечены «Нормальными» источниками покрытия (собственные оборотные средства и кредиторская задолженность). Динамика показателя к 2019 году составила 120 %.

4.7. АНАЛИЗ ДЕЛОВОЙ АКТИВНОСТИ АО «Санаторий «Россия» за период 2016 – 2020 гг.

Наименование показателя	2020 г.	Динамика к 2019 г., %	2019 г.	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	21	100 %	21	17	19	18
Продолжительность оборота дебиторской задолженности, дн.	18	100 %	18	21	19	20
Оборачиваемость кредиторской задолженности (по выручке)	7	64 %	11	9	10	9
Срок оборота кредиторской задолженности (по выручке) , дн.	56	160 %	35	40	35	40
Оборачиваемость кредиторской задолженности (по затратам)	7	78 %	9	8	9	8
Срок оборота кредиторской задолженности (по затратам) , дн.	54	138 %	39	44	41	46
Оборачиваемость запасов (по выручке)	12	92 %	13	13	18	16
Срок оборота запасов (по выручке)	29	100 %	29	28	21	23
Оборачиваемость запасов (по затратам)	8	100 %	8	8	10	10
Срок оборота запасов (по затратам)	43	91 %	47	45	35	37

Наименование показателя	2020 г.	Динамика к 2019 г., %	2019 г.	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Оборачиваемость активов	0,67	68 %	0,99	0,97	1,08	1,12
Оборачиваемость всего капитала	0,67	68 %	0,99	0,97	1,08	1,12
Оборачиваемость собственного капитала	0,82	75 %	1,10	1,11	1,23	1,30
Продолжительность операционного цикла	45	250 %	18	49	40	43

Длительность оборота краткосрочной дебиторской задолженности 18 дней, кредиторской задолженности 56 дней, запасов 29 дней. Таким образом, длительность оборота чистого производственного оборотного капитала (длительность оборота запасов плюс длительность оборота краткосрочной дебиторской задолженности минус длительность оборота кредиторской задолженности) составляет - 9 дней.

Следует обратить внимание на то, что за анализируемый период величина длительности оборота чистого производственного оборотного капитала отрицательна, поэтому Предприятию необходимо, прежде всего, оценить размер запасов и решать вопрос по взысканию дебиторской задолженности и погашению кредиторской задолженности.

Сокращение длительности оборота можно добиться за счет сокращения объема закупаемого сырья, сроков его хранения, снижения длительности производственного цикла, сокращения отсрочек платежей покупателям.

Показатель длительности оборота краткосрочной кредиторской задолженности (56 дн.), рассматриваемый как индикатор платежеспособности в краткосрочном периоде, не превышал 180 дней. Это говорит о том, что сроки выполнения обязательств Предприятия еще не истекли и у Предприятия хватит ресурсов, чтобы расплатиться с кредиторами.

Оборачиваемость активов составила на конец 2020 года 0,67 оборота за год.

В целом, динамика оборачиваемости активов, которая показывает, с какой скоростью совершается полный цикл производства и обращения, а также отражает уровень деловой активности Предприятия, за отчетный период снижение показателя на 33 %.

Предприятие в 2020 году было убыточно, показатель финансовой устойчивости равен «Нормальная устойчивость».

Платежеспособность Предприятия не вызывает сомнений.

Предприятие имеет хорошие шансы для дальнейшего развития.

4.8. Инвестиционная деятельность АО «Санаторий «Россия» за период 2016 – 2020 гг. (тыс.руб.)

Наименование показателя	2020 г.	отклонения к 2019 г.		2019 г.	2018 г.	2017 г.	2016 г.
		абсолютн, т.р.	относит., %				
Всего капитальных вложений	139 666	-16 791	89%	156 457	177 742	140 609	148 391
В том числе:							
Приобретение земельных участков	3 565	-7 571	32%	11 136	0	0	0
Приобретение ОС	29 756	-23 640	56%	53 396	65 643	49 045	71 935
Капитальное строительство	104 225	20 380	124%	83 845	88 425	59 095	65 482
Модернизация и реконструкция	1 275	-5 190	20%	6 465	22 914	31 886	10 828
Приобретение НМА	206	-1 409	13%	1 615	738	217	146
Прочие расходы	639	639		0	22	366	0
Динамика к предыдущему году, %	89%	1%	101%	88%	126%	95%	114%
Удельный вес инвестиций в доходе, %	15%	3%	123%	12%	15%	11%	13%
Удельный вес инвестиций в чистой прибыли, %	убыток			128%	217%	90%	117%

Приоритетными направлениями деятельности Общества в инвестиционной области являются обновление и расширение производственных мощностей предприятия.

В 2020 году продолжались работы по строительству пантолечебницы, средств размещения и технических сооружений ОП «Заимка «Лесная сказка», ОП «Турбаза «Белокуриха».

При производстве ремонтно-строительных работ были использованы современные технологии и строительные, отделочные материалы.

Активная инвестиционная политика предприятия способствует достижению стратегических целей компании определенными на 2016 – 2020 гг.

5. Информация о связанных сторонах (в том числе аффилированных) за 2020 год.

Наименование (ФИО) Стороны по сделке	Характер сделки	Вид сделки	Порядок и форма расчетов по сделке	Объем операций, руб.
ООО «Центр туризма» ИНН 203022444	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Агентский договор от 27.11.2013 № 596 на реализацию санаторно-курортных услуг	Агентское вознаграждение в размере 15% от стоимости услуг оплачивается Агенту (ООО «Центр туризма») после предоставления Принциалу отчета о реализованных санаторно-курортных услугах, акта выполненных работ, счета-фактуры на сумму агентского вознаграждения до 10-го числа месяца следующего за отчетным.	84 150
		Агентский договор от 01.02.2017 № 13 на реализацию услуг ОП «Заимка «Лесная сказка»	Агентское вознаграждение в размере 15% от стоимости услуг оплачивается Агенту (ООО «Центр туризма») после предоставления Принциалу отчета о реализованных услугах, акта выполненных работ, счета-фактуры на сумму агентского вознаграждения до 10-го числа месяца следующего за отчетным.	281 600
		Агентский договор от 01.07.2020 № 96 на реализацию гостиничных и иных услуг «Отеля «На камушках»	Агентское вознаграждение в размере 15% от стоимости услуг оплачивается Агенту (ООО «Центр туризма») до 10-го числа месяца следующего за отчетным	601 167,50
		Договор № 449 оказания услуг общественного питания от 03.05.2018 г.	Оплата за услуги общественного питания производится Заказчиком (ООО «Центр туризма») ежемесячно на основании выставляемого счета путем перечисления денежных средств на расчетный счет до 7-го числа месяца следующего за расчетным	82 850
		Договор аренды имущества (конный двор) от 31.12.2019	Стоимость аренды имущества включает: -базовую часть арендной платы за пользование имуществом в размере 52 800 рублей в месяц, в том числе НДС 20 %, -переменную часть арендной платы за фактически потребленную Арендатором (ООО «Центр туризма») электроэнергию в месяц, которая рассчитывается Арендодателем на основании действующих тарифов поставщика электроэнергии и показаний счетчика, и включает в себя НДС. Арендатор вносит арендную плату ежемесячно не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, путем перечисления денежных средств на расчетный счет Арендодателя, либо в кассу Арендодателя, на основании выставленного счета и справки-расчета Арендодателя. Базовая часть арендной платы может пересматриваться досрочно в случаях изменения складывающихся цен, при этом Арендодатель должен предупредить об этом Арендатора письменно за 7 дней	485 865,18
		Договор № 15 аренды нежилого помещения (Общественный блок) от 31.12.2019	Стоимость аренды помещения составляет 6840 рублей в месяц, в том числе 20 % НДС. Арендатор (ООО «Центр туризма») оплачивает арендную плату ежемесячно. Арендатор вносит арендную плату за каждый расчетный месяц не позднее 2 рабочих дней до его начала путем перечисления денежных средств на расчетный счет Арендодателя, либо в кассу Арендодателя. Арендная плата может пересматриваться досрочно в случаях изменения складывающихся цен, при этом Арендодатель должен предупредить об этом Арендатора письменно за 7 дней	61 560
		Договор № 16 аренды нежилого помещения Туристический комплекс от 31.12.2019	Стоимость аренды помещения составляет 5700 рублей в месяц, в том числе 20 % НДС. Арендатор (ООО «Центр туризма») оплачивает арендную плату ежемесячно. Арендатор вносит арендную плату за каждый расчетный месяц не позднее 2 рабочих дней до его начала путем перечисления денежных средств на расчетный счет Арендодателя, либо в кассу Арендодателя. Арендная плата может пересматриваться досрочно в случаях изменения складывающихся цен, при этом Арендодатель должен предупредить об этом Арендатора письменно за 7 дней	57 000

Наименование (ФИО) Стороны по сделке	Характер сделки	Вид сделки	Порядок и форма расчетов по сделке	Объем операций, руб.
		Договор № 919 перевозки пассажиров от 28.12.2019 г.	ООО «Центр туризма» производит оплату в кассу или на р/счет ежемесячно не позднее 25 числа месяца, следующего за расчетным.	146 000
		Договор № 789 перевозки пассажиров от 28.12.2011 г.	ООО «Центр туризма» производит 100 % предоплату	504 300
		Договор № 22 оказания услуг по размещению рекламных и рекламно-информационных материалов от 01.01.2014	Стоимость оказываемых услуг составляет 500 рублей, в том числе НДС, в месяц. Оплата производится Заказчиком (ООО "Центр туризма") ежеквартально путем перечисления денежных средств на расчетный счет Исполнителя в течение 3 банковских дней с момента выставления Исполнителем счета, либо в кассу Исполнителя	4 500
		Договор № 1904-1 аренды части нежилого помещения (ул. Славского 34/5) от 19.04.2019	Стоимость аренды помещения с 01.01.2020г. по 31.03.2020 г. составляет 99000 руб. в месяц, в том числе 20% НДС. Стоимость аренды помещения с 01.04.2020г. по 31.05.2020 г. составляет 55000 руб. в месяц, в том числе 20% НДС. Стоимость аренды помещения с 20.08.2020г. по 31.08.2020г. составляет 64450 руб. в месяц, в том числе 20% НДС. Исчисление и уплата стоимости аренды осуществляются на основании счета, выставленного Арендодателем, с даты передачи помещения Арендатору (ООО «РК «Камея») по дате подписания Акта возврата помещения Арендатором включительно. Арендная плата вносится Арендатором ежемесячно не позднее 30 числа расчетного месяца путем перечисления денежных средств на расчетный счет Арендодателя. Арендная плата включает в себя все коммунальные платежи (водоснабжение, водоотведение, потребленная электрическая и тепловая энергия), услуги по вывозу ТБО и круглосуточную охрану. Изменение стоимости аренды возможно не чаще одного раза в год. Для изменения стоимости аренды Арендодатель за один месяц до даты изменения направляет Арендатору уведомление и дополнительное соглашение с новой стоимостью аренды, которое Арендатор должен подписать не позднее 15 дней с момента получения и направить Арендодателю	641 247
ООО «РК «Камея» ИНН 2203003748	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Договор № 1068 оказания услуг по размещению рекламных и рекламно-информационных материалов от 01.09.2019 г.	Стоимость оказываемых услуг составляет 800 рублей, в том числе НДС, в месяц. Оплата производится Заказчиком (ООО "РК "Камея") ежеквартально путем перечисления денежных средств на расчетный счет Исполнителя в течение 3 банковских дней с момента выставления Исполнителем счета, либо в кассу Исполнителя	7 200
		Договор № 1069 на услуги по стирке белья, ковровых изделий от 01.09.2019 г.	Оплата за выполненную работу производится Заказчиком ежемесячно на основании выставленного Подрядчиком счета путем перечисления денежных средств на расчетный счет Подрядчика в течение 15 рабочих дней после подписания акта оказанных услуг	120 251,5
		Договор № 849 аренды нежилых помещений по ул. Обьездная 40 от 01.10.2020 г.	Стоимость аренды помещения с 01.10.2020 г. составляет 4800 руб. в месяц, в том числе НДС. Исчисление и уплата стоимости аренды осуществляются на основании счета, выставленного Арендодателем, с даты передачи помещения Арендатору (ООО «РК «Камея») по дате подписания Акта возврата помещения Арендатором включительно. Арендная плата вносится Арендатором ежемесячно не позднее 2 дней до начала расчетного месяца путем перечисления денежных средств на расчетный счет Арендодателя	14 400
		Договор № б/н на услуги швейного цеха от 31.12.2019 г.	Оплата за выполненную работу производится Заказчиком ежемесячно на основании выставленного Подрядчиком счета путем перечисления денежных средств на расчетный счет Подрядчика в течение 15 рабочих дней после подписания акта оказанных услуг.	126 140
		Договор № 1220 аренды нежилых помещений по ул. Обьездная 40 от 01.11.2019 г.	Стоимость аренды помещения с 01.11.2019 г. составляет 4550 руб. в месяц, в том числе 20% НДС. Исчисление и уплата стоимости аренды осуществляются на основании счета, выставленного Арендодателем, с даты передачи помещения Арендатору (ООО «РК «Камея») по дате подписания Акта возврата помещения Арендатором включительно. Арендная плата вносится Арендатором ежемесячно не позднее 2 дней до начала расчетного месяца путем перечисления денежных средств на расчетный счет Арендодателя	36 400

Наименование (ФИО) Стороны по сделке	Характер сделки	Вид сделки	Порядок и форма расчетов по сделке	Объем операций, руб.
ООО "БелкаБир" ИНН 22030009549	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Договор № 478 от 07.05.2018 г. поставки алкогольной продукции (пива).	Стоимость товара определяется на основании прейскуранта цен Исполнителя, действующего на момент поставки. Оплата производится путем перечисления безналичных денежных средств на расчетный счет Исполнителя в течение 5 дней с момента выставления счета.	606 900
		Договор № 822 аренды здания от 13.10.2017	Стоимость аренды помещения включает: базовую часть арендной платы за временное пользование помещением в размере 45000 (сорок пять тысяч) рублей в месяц, в том числе НДС с 01.01. по 31.03.2020г.; переменную часть арендной платы, эквивалентную стоимости услуг мобильной связи в месяц по номеру телефона +7(913)2462286 и стоимости коммунальных услуг (энергоснабжение, снабжение тепловой энергией, водоснабжение, водоотведение), потребленных Арендатором в месяц. 22500 (двадцать две тысячи пятьсот) рублей в месяц, в том числе НДС с 01.04. по 31.05.2020г.; переменную часть арендной платы, эквивалентную стоимости услуг мобильной связи в месяц по номеру телефона +7(913)2462286 и стоимости коммунальных услуг (энергоснабжение, снабжение тепловой энергией, водоснабжение, водоотведение), потребленных Арендатором в месяц 45000 (сорок пять тысяч) рублей в месяц, в том числе НДС с 01.06. по 31.12.2020г.; переменную часть арендной платы, эквивалентную стоимости услуг мобильной связи в месяц по номеру телефона +7(913)2462286 и стоимости коммунальных услуг (энергоснабжение, снабжение тепловой энергией, водоснабжение, водоотведение), потребленных Арендатором в месяц. Исчисление и уплата стоимости аренды осуществляются на основании счета-фактуры и справки-расчета с даты передачи помещения Арендатору по Акту приема-передачи по дате подписания сторонами Акта возврата Помещения включительно. Арендная плата вносится Арендатором (ООО "БелкаБир") ежемесячно не позднее 20 числа месяца, следующего за расчетным, путем перечисления денежных средств на расчетный счет Арендодателя. Изменение стоимости базовой части арендной платы возможно не чаще одного раза в год. Для изменения стоимости Арендодатель направляет Арендатору дополнительное соглашение с новой стоимостью базовой части арендной платы, которое Арендатор должен подписать не позднее 15 дней с момента получения и направить Арендодателю	764 850,95
ООО ПК "Автоград" ИНН 22030002769	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Договор № 2019/2 на выполнение работ по техобслуживанию и ремонту автотранспорта от 01.01.2019	Заказчик (АО "Санаторий "Рассия") оплачивает услуги путем перечисления на расчетный счет Исполнителя в течение 15 рабочих дней с момента подписания акта выполненных работ.	1 254 006,75
		Договор № 972 оказания услуг спецтехники от 02.09.2019	Заказчик (ООО «ПК «Автоград») оплачивает услуги путем перечисления на расчетный счет Исполнителя в течение 5 рабочих дней на основании акта оказанных услуг.	0
		Договор № 2020/19 об оказании услуг по мойке автотранспортных средств от 14.01.2020	Цена услуг определяется на основании действующего прейскуранта на момент оказания услуг. Заказчик (АО "Санаторий "Рассия") оплачивает услуги путем перечисления на расчетный счет Исполнителя в течение 5 рабочих дней с момента получения счета на оплату, предоставленного Исполнителем.	114 680
ООО «ТУР-ЛЕС» ИНН 2203020101	такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Дополнительное соглашение к договору № 867 займа от 19.09.2019 г.	Изменение срока - погашение займа не позднее 15 сентября 2020 г.	0
		Дополнительное соглашение к договору № 867 займа от 14.09.2020 г.	Изменение срока - погашение займа не позднее 15 сентября 2021 г.	0

Наименование (ФИО) Стороны по сделке	Характер сделки	Вид сделки	Порядок и форма расчетов по сделке	Объем операций, руб.
Елфимова Ольга Ильясовна ИНН 20300286415	Лицо, владеющее долей, составляющей более 25 уставного капитала Общества	Договор купли-продажи недвижимого имущества от 14.01.2020 г.	Нежилое помещение – 560 000 руб., земельный участок – 100 000 руб. Оплата в день подписания договора.	570 000
		Договор купли-продажи от 14.01.2020 г. земельного участка	Земельный участок – 160 000 руб. Оплата в день подписания договора.	160 000

Отчет о сделках связанных сторон (в том числе аффилированных) за 2020 год.

№	Связанная сторона	Вид операции	Объем операций, руб.	Условия и сроки завершения расчетов
1.	ООО «Центр туризма»	Приобретение услуг	966 917,50	Согласно договору денежными средствами после предоставления отчета о реализованных путевках.
2.	ООО «Центр туризма»	Предоставление имущества в аренду	604 425,18	Согласно договору денежными средствами ежемесячно
3.	ООО «Центр туризма»	Продажа услуг	737 650	Согласно договору денежными средствами в течении 15 дней после подписания акта выполненных работ
4.	ООО «БелкаБир»	Предоставление имущества в аренду	764 850,95	Согласно договору денежными средствами ежемесячно в течении пяти рабочих дней после подписания договора
5.	ООО «БелкаБир»	Приобретение услуг	606 900	Согласно договору денежными средствами в течении пяти рабочих дней после поставки партии товара
6.	ООО «РК «Камяя»	Предоставление имущества в аренду	692 047	Согласно договору денежными средствами ежемесячно
7.	ООО «РК «Камяя»	Приобретение услуг	0	Согласно договору денежными средствами в течении 15 дней после подписания акта выполненных работ
8.	ООО «РК «Камяя»	Продажа услуг	253 591,50	Согласно договору денежными средствами ежемесячно не позднее 5 числа месяца следующего за отчетным
10.	Елфимова Ольга Ильясовна	Продажа основных средств и других активов	730 000	Согласно договору денежными средствами в день подписания договора
11.	ООО ПК «Автоград»	Продажа услуг	0	Согласно договору денежными средствами ежемесячно в течении трех банковских дней с момента выставления счета
12.	ООО ПК «Автоград»	Приобретение услуг	1 368 686,75	Согласно договору денежными средствами ежемесячно в течении трех банковских дней с момента выставления счета
13.	ООО «ТУР-ЛЕС»	Договор займа		процентная ставка – 0 %, срок предоставления займа на год, безналичное перечисление займа, погашение до 15 сентября 2021 г.

За 2020 год резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

6. Информация о вознаграждениях руководящего состава раскрывается применительно к порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. В частности, в составе этой информации приводятся сведения о размерах вознаграждения за выполнение функций Исполнительного органа и вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Вознаграждение единоличного исполнительного органа

Размер вознаграждения за выполнение функций Исполнительного органа, а также иные условия содержатся в трудовом договоре, подписанным Генеральным директором с обществом.

6.1. Информация о вознаграждении единоличного исполнительного органа за 2020 год.

Наименование вида выплат	за 2020 год, тыс. руб.	Структура выплат, %
заработная плата	42 834,7	67,7 %
В том числе премия по итогам 2019 г. по тр.договору	18 490,9	29,2 %
налоги, начисленные на заработную плату	8 576,4	13,6 %
оплата ежегодного отпуска	8 064,2	12,8 %
оплата лечения, медицинского обслуживания		
оплата коммунальных услуг и т.п. платежи		
платежи по ДМС и негосударственного пенсионного обеспечения		
платежи социальных гарантий по Коллективному (трудовому) договору	3 761,8	5,9 %
платежи, направленные на обеспечение пенсии и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности		
вознаграждение в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Всего выплат	63 237,2	100.0 %

Примечание: суммы указаны без учета удержанного НДФЛ.

Информация в настоящем разделе годового отчета приведена с учетом требований соблюдения законодательства о персональных данных.

6.2. Информация о выплатах за 2020 год основному персоналу аппарата управления.

Наименование вида выплат	за 2020 год, тыс. руб.	Структура выплат, %
заработная плата	99 543,7	70,9 %
В том числе премии	31 494,7	22,4 %
налоги, начисленные на заработную плату	24 287,0	17,3 %
оплата ежегодного отпуска	12 006,1	8,6 %
оплата лечения, медицинского обслуживания		
оплата коммунальных услуг и т.п. платежи		
платежи по ДМС и негосударственного пенсионного обеспечения		
платежи социальных гарантий по Коллективному (трудовому) договору	4 563,1	3,2 %
платежи, направленные на обеспечение пенсии и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности		
вознаграждение в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Всего выплат	140 399,9	100,0 %

Примечание: суммы указаны без учета удержанного НДФЛ.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

За 2020 год АО «Санаторий «Россия» не имело гарантийных обязательств.

8. На предприятии за отчетный период прекращения видов деятельности (ПБУ 16/02) не было и не планируется.

9. В 2020 году АО «Санаторий «Россия» получило субсидии в общей сумме 853 тыс. руб.

9.1. 403 тыс. руб. на предоставление государственной поддержки субъектам туристической индустрии в форме субсидирования части затрат в условиях ухудшения экономической ситуации из-за распространения новой коронавирусной инфекции:

а) приобретение диспенсеров для антисептических средств, бактерицидных облучателей, оборудования для обеззараживания воздуха и поверхностей помещений, дезинфицирующих средств, бесконтактных медицинских термометров в период с 01.04.2020 по 30.09.2020;

б) оплату услуг по дезинфекции объектов, предназначенных для предоставления услуг общественного питания, проживания и размещения туристов, в том числе мест общего пользования, служебных и подсобных помещений в период с 01.04.2020 по 30.09.2020;

в) оплату за электроэнергию по договору электроснабжения в период с 01.04.2020 по 30.06.2020;

г) аренду нежилых помещений (офисов), используемых для оказания услуг по реализации турпродукта в период с 01.04.2020 по 30.06.2020.

9.2. 450 тыс. руб. - субсидия на возмещение части затрат на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и технологическое присоединение объектов инженерной инфраструктуры.

10. События после отчетной даты.

10.1. реорганизация предприятия не осуществлялась и не планируется;

10.2. эмиссии акций и иных ценных бумаг не осуществлялась и не планируется;

10.3. приобретение нового имущественного комплекса не осуществлялась и не планируется;

10.4. крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений, не осуществлялись и не планируются;

10.5. В санатории на дату подписания бухгалтерской отчетности имеется непогашенный льготный кредит в размере 101 млн.190 тыс. руб., выданный ПАО Сбербанк в связи с пандемией. Санаторий выполняет все условия, необходимые для списания указанного льготного кредита, и ожидает, что кредит по нему возвращать банку в 2021 г. не будет.

10.6. непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты может существенно повлиять на эффективность работы предприятия.

10.7. чрезвычайная ситуация в связи с распространением коронавируса в нашей стране может существенно повлиять на деятельность предприятия.

11. Информация о забалансовых счетах.

На забалансовых счетах отражались операции по приему и учету имущества в аренду. Других операций, в том числе по выданным и полученным обязательствам, на забалансовых счетах в отчетном периоде не было.

12. Решения акционеров по итогам отчетного года.

На момент формирования годового отчета решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год акционерами не были приняты.

Генеральный директор





Ф.Е. Елфимов

Главный бухгалтер

Е. Г. Печникова

«23» марта 2021 г.

Содержание

1. Общие сведения.....	1
2. Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения.....	2
3. Расшифровка отдельных показателей отчетности.....	4
4. Финансовый анализ деятельности	10
5. Информация о связанных сторонах.....	18
6. Информация о вознаграждениях руководящего состава.....	21
7. Условные факты хозяйственной деятельности.....	22
8. События после отчетной даты.....	23
9. Решения акционеров по итогам работы отчетного года.....	23

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	707	(570)	2 072	-	-	(24)	-	-	-	2 780	(594)			
в том числе:	5110	за 2019 г.	707	(442)	-	-	-	(128)	-	-	-	707	(570)			
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020 г.	673	(535)	2 072	-	-	(24)	-	-	-	2 745	(559)			
	5111	за 2019 г.	673	(407)	-	-	-	(128)	-	-	-	673	(535)			
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2020 г.	35	(35)	-	-	-	-	-	-	-	35	(35)			
	5112	за 2019 г.	35	(35)	-	-	-	-	-	-	-	35	(35)			

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	5	4	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	4	3	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	84	(44)	639	-	-	(37)	724	(81)
	5150	за 2019 г.	84	(39)	-	-	-	(5)	84	(44)
в том числе:										
МР УИК лечения больных остеоартритом тазобедренных и коленных суставов	5141	за 2020 г.	-	-	160	-	-	(8)	160	(8)
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
МР УИК лечения больных артериальной гипертензией	5142	за 2020 г.	-	-	160	-	-	(8)	160	(8)
	5152	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
МР УИК лечения больных с Дорсопатиями	5143	за 2020 г.	-	-	160	-	-	(8)	160	(8)
	5153	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
МР УИК лечения больных с обструктивной болезнью легких	5144	за 2020 г.	-	-	160	-	-	(8)	160	(8)
	5154	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Способ лечения невротозов и психоэмоциональных расстройств	5145	за 2020 г.	84	(44)	-	-	-	(5)	84	(49)
	5155	за 2019 г.	84	(39)	-	-	-	(5)	84	(44)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	689	639	(50)	(639)	-	-
в том числе:	5170	за 2019 г.	357	332	-	-	689	-
Анализ маркетинговой и сбытовой деятельности	5161	за 2020 г.	50	-	(50)	-	-	-
	5171	за 2019 г.	50	-	-	-	50	-
	5162	за 2020 г.	639	-	-	-	-	-
Создание научно-технологической продукции	5172	за 2019 г.	307	332	-	-	639	-
МР УИК лечения больных остеоартритом	5163	за 2020 г.	-	160	-	(160)	-	-
тазобедренных и коленных суставов	5173	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
МР УИК лечения больных артериальной гипертензией	5164	за 2020 г.	-	160	-	(160)	-	-
	5174	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
МР УИК лечения больных с дорсопатиями	5165	за 2020 г.	-	160	-	(160)	-	-
	5175	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
МР УИК лечения больных с обструктивной болезнью легких	5166	за 2020 г.	-	160	-	(160)	-	-
	5176	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
анализ политики сбыта	5167	за 2020 г.	80	-	-	-	80	-
	5177	за 2019 г.	80	-	-	-	80	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	1 867	206	-	(2 072)	-	-
в том числе:	5190	за 2019 г.	584	1 282	-	-	1 867	-
Мобильное приложение	5181	за 2020 г.	1 867	206	-	(2 072)	-	-
	5191	за 2019 г.	584	1 282	-	-	1 867	-

Руководитель

(подпись)

Елфимов Федор

Егорович

(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	102 628	127 566	-	(52 419)	177 775
	5250	за 2019 г.	101 954	154 291	-	(153 617)	102 628
	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 275	1 950
в том числе:			
Дом жилой Холмистая 1(309,5кв.м.)	5261	99	-
Помещение -2(нежилое 800,8 кв.м.) Холмистая 2	5262	448	-
Прачечная с помещениями общественно-делового назначения	5263	279	728
Столовая	5264	374	-
Отель	5265	76	-
Пансионат "Энергетик"	5266	-	965
Автомобиль бортовой с краном-манипулятором 732627	5267	-	158
Спортивно-оздоровительный комплекс	5268	-	98
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 371	10 371	8 120
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Елфимов Федор
Егорович

(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	441	-	10	(441)	-	-	10	-	-	-
	5311	за 2019 г.	441	-	-	-	-	-	441	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	201 700	-	1 050 510	(935 210)	-	-	317 000	-	-	-
	5315	за 2019 г.	181 300	-	1 099 200	(1 078 800)	-	-	201 700	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2020 г.	202 141	-	1 050 520	(935 651)	-	-	317 010	-	-	-
	5310	за 2019 г.	181 741	-	1 099 200	(1 078 800)	-	-	202 141	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Елфимов Федор
Егорович

(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Егоров Федор

Егорович

(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	63 154	(305)	1 843 900	-	(1 860 947)	-	-	-	X	X	46 107	(305)
	5530	за 2019 г.	68 537	(321)	3 573 343	-	(3 578 726)	16	-	-	-	-	63 154	(305)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	27 084	(305)	1 175 528	-	(1 178 831)	-	-	-	-	-	23 781	(305)
	5531	за 2019 г.	32 014	(321)	1 497 234	-	(1 502 164)	16	-	-	-	-	27 084	(305)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020 г.	36 070	-	668 372	-	(682 116)	-	-	-	-	-	22 326	-
	5533	за 2019 г.	36 253	-	2 076 109	-	(2 076 562)	-	-	-	-	-	36 070	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	63 154	(305)	1 843 900	-	(1 860 947)	-	-	X	X	X	46 107	(305)
	5520	за 2019 г.	68 537	(321)	3 573 343	-	(3 578 726)	16	-	X	X	X	63 154	(305)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	305	-	305	-	321
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5543	-	305	-	305	-	321
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	122 450	3 974 944	-	(3 852 687)	-	-	-	-	244 707
	5580	за 2019 г.	128 966	5 152 328	-	(5 158 844)	-	-	-	-	122 450
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	8 550	544 248	-	(542 374)	-	-	-	-	10 424
	5581	за 2019 г.	12 193	772 093	-	(775 736)	-	-	-	-	8 550
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	7 899	134 010	-	(128 893)	-	-	-	-	13 016
	5583	за 2019 г.	8 574	195 280	-	(195 995)	-	-	-	-	7 889
кредиты	5564	за 2020 г.	-	101 190	-	-	-	-	-	-	101 190
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	106 001	3 195 496	-	(3 181 420)	-	-	-	-	120 077
	5586	за 2019 г.	108 199	4 184 955	-	(4 187 153)	-	-	-	-	106 001
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2020 г.	122 450	3 974 944	-	(3 852 687)	-	X	X	X	244 707
Итого	5570	за 2019 г.	128 966	5 152 328	-	(5 158 844)	-	X	X	X	122 450

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Елифимов Федор
Егорович
(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	383 020	496 875
Расходы на оплату труда	5620	356 840	399 936
Отчисления на социальные нужды	5630	97 739	117 329
Амортизация	5640	91 640	88 143
Прочие затраты	5650	48 907	46 034
Итого по элементам	5660	978 146	1 148 317
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	978 146	1 148 317

Руководитель

(подпись)

Ефимов Федор
Егорович

(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 508	56 747	(45 742)	-	18 513
в том числе:	5701	-	-	-	-	-
Резерв отпусков	5702	7 508	56 747	(45 742)	-	18 513

Руководитель

(подпись)

Елфимов Федор
Егорович

(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.