

ООО
«АРС-АУДИТ»



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
за 2015 год
открытого акционерного общества
«Курорт «Михайловское»

г. Киров

08 апреля 2016 года

Аудируемое лицо:

Открытое акционерное общество «Курорт «Михайловское»

ИНН 4074005348 / КПП 775101001 / ОГРН 1025007511605

Юридический адрес: 142140, г. Москва, Михайлово-Ярцевское поселение, село Михайловское

Расчетный счет №40702810740330101761 в Сбербанк России ОАО г. Москва Подольское ОСБ №2573

Корреспондентский счет №30101810400000000225 БИК №044525225

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 50 №0023991169 от 08 октября 2002 года.

В аудируемом периоде за подготовку бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Курорт «Михайловское» отвечали:

Генеральный директор -

Маракулина Светлана Евгеньевна,

Главный бухгалтер -

Леванова Марина Александровна.

Аудитор

Общество с ограниченной ответственностью «АРС-АУДИТ»

ИНН 4345417561 / КПП 434501001 / ОГРН 1154345012601

Юридический адрес: 610046, г. Киров, ул. Р. Ердякова, дом 42

Расчетный счет №40702810500350163226 в ПАО «Норвик Банк» г. Киров

Корреспондентский счет №30101810300000000728 БИК №043304728

ООО «АРС-АУДИТ» имеет основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 11503039476, является членом Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата», включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина России №578 от 26.11.2009г.

На основании договора №01 от 15 января 2016 года проведена аудиторская проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Курорт «Михайловское» за 2015 финансовый год.

ООО «АРС-АУДИТ»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год открытого акционерного общества «Курорт «Михайловское»



Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Курорт «Михайловское», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, пояснительной записки к бухгалтерской отчетности.

Руководство ОАО «Курорт «Михайловское» несет ответственность за составление и достоверность указанной отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Наша обязанность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления о бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Вместе с тем, мы не наблюдали за проведением инвентаризации товарно-материальных запасов по состоянию на 31 декабря 2015 года, так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудитора ОАО «Курорт «Михайловское».

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в предыдущей части, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Курорт «Михайловское» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «АРС-АУДИТ»
08 апреля 2016 года



Навалихин Н.В.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

Организация **Открытое акционерное общество "Курорт "Михайловское""**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Деятельность санаторно - курортных учреждений

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные общества

Иная смешанная российская собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

Москва г, Михайлово-Ярцевское п.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
02588492		
5074005348		
85.11.2		
12247	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	68 225	68 870	69 877
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	7 815	4 030	2 539
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	76 041	72 900	72 416
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	312	109	294
	в том числе:				
	МПЗ		123	3	290
	ТОВАРЫ		189	106	4
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	6 252	11 342	4 102
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	1231	809	6 925	73
	Покупатели и заказчики	1232	71	119	245
	расчеты по налогам и сборам	1233	4	19	4
	расчеты по социальному страхованию	1234	161	5	4
	расчеты с подотчетными лицами	1235	5 199	4 274	3 766
	расчеты с персоналом по прочим операциям	1236	8	-	10
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	141	765	666
	в том числе:				
	касса организации		38	414	317
	расчетные счета		103	351	349
	Прочие оборотные активы	1260	8	25	21

Итого по разделу II	1200	6 713	12 241	5 083
БАЛАНС	1600	82 754	85 141	77 499

II. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (созидательный капитал)	1510			
Резервный фонд (резерв уставного капитала)				
Добавочный капитал (выпускной)	1520			
Резервы	1530			
Резерв на непредвиденные расходы	1540			
Резерв на случай ликвидации (без переоценки)	1550	24 000	24 000	24 000
Добавочный капитал	1560			
Резерв на переоценку активов (пассивов)	1570			
Итого по разделу II	1200	24 000	24 000	24 000
III. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	20 000	20 000	20 000
Кредитные и займы (обязательства)	1420			
Кредитные облигации, вексели	1430			
Долгосрочные обязательства	1440			
Итого по разделу III	1400	20 000	20 000	20 000
IV. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	20 000	20 000	20 000
Краткосрочные обязательства	1520	20 000	20 000	20 000
Долгосрочные обязательства	1530			
Кредитные и займы (обязательства)	1540			
Кредитные облигации, вексели	1550			
Долгосрочные обязательства	1560			
Долгосрочные обязательства (без переоценки)	1570			
Долгосрочные обязательства (с переоценкой)	1580	10 000	10 000	10 000
Долгосрочные обязательства с кредитными гарантиями и	1590			
Итого по разделу IV	1500	30 000	30 000	30 000
БАЛАНС	1600	82 754	85 141	77 499

Руководитель

С.И.И.И.

Народные Собрания

Республики

Самарской области

20.04.2018

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4	4	4
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	23 954	23 954	23 954
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(226 690)	(203 764)	(194 581)
	Итого по разделу III	1300	(202 732)	(179 806)	(170 623)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	259 240	246 077	232 899
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	259 240	246 077	232 899
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	22 324	15 980	10 682
	Кредиторская задолженность	1520	3 922	2 891	4 541
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	1521	1 061	847	1 368
	Покупатели и заказчики	1522	868	119	1 164
	расчеты по налогам и сборам	1523	362	320	359
	расчеты по социальному страхованию	1524	431	359	401
	расчеты с персоналом по оплате труда	1525	1 175	1 246	1 232
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1526	25	-	16
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	26 246	18 871	15 223
	БАЛАНС	1700	82 754	85 141	77 499

Руководитель

(подпись)

Маракулина Светлана
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

25 марта 2016 г. *

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Курорт "Михайловское""

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Деятельность санаторно - курортных учреждений

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные
общества

Иная смешанная российская
/ собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

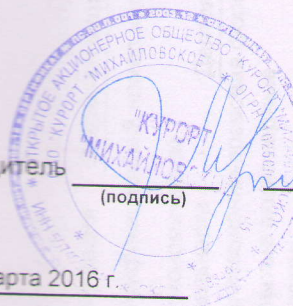
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
02588492		
5074005348		
85.11.2		
12247		49
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	27 558	38 421
	Себестоимость продаж	2120	(30 115)	(32 406)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(2 557)	6 015
	Коммерческие расходы	2210	(1 351)	(1 587)
	Управленческие расходы	2220	(8 204)	(6 922)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(12 112)	(2 494)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1	1
	Проценты к уплате	2330	(6 345)	(5 988)
	Прочие доходы	2340	22	13
	в том числе:			
	доходы связанные с реализацией ОС	2341	22	-
	Прочие внереализационные доходы	2342	-	13
	Прочие расходы	2350	(8 051)	(2 561)
	в том числе:			
	расходы на услуги банков	2351	(179)	(188)
	прочие операционные расходы		(27)	(21)
	штрафы, пени		(3)	(642)
	Прочие внереализационные расходы		(7 521)	(1 325)
	Прочие косвенные расходы		(321)	(385)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(26 485)	(11 029)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 512)	363
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 785	1 843
	Прочее	2460	(226)	(97)
	в том числе:			
	штрафные санкции	2461	(226)	(97)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(22 926)	(9 283)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(22 926)	(9 283)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Маракулина Светлана
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2015 г.

Коды		
0710003		
31	12	2015
02588492		
5074005348		
85.11.2		
12247	49	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПО / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Открытое акционерное общество "Курорт "Михайловское""

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Деятельность санаторно - курортных учреждений

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные общества / смешанная российская / собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	4	-	23 954	-	(194 581)	(170 623)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(9 283)	(9 283)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(9 283)	(9 283)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	4	-	23 954	-	(203 764)	(179 806)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(22 926)	(22 926)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(22 926)	(22 926)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	4	-	23 954	-	(226 690)	(202 732)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	(179 806)	(179 806)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	(179 806)	(179 806)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	(203 764)	(203 764)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	(203 764)	(203 764)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	(202 732)	(179 806)	(170 623)

Маракулина Светлана
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Курорт "Михайловское""
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность санаторно - курортных учреждений
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Открытые акционерные общества Иная смешанная российская
общества / собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

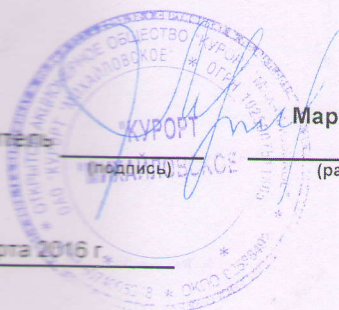
Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2015
02588492		
5074005348		
85.11.2		
12247	49	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	29 638	40 957
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	27 684	39 253
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	304
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 954	1 400
Платежи - всего	4120	(43 425)	(46 528)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 060)	(18 567)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 719)	(22 814)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(13 646)	(5 147)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(13 787)	(5 571)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	13 163	13 829
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	13 163	13 829
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(8 159)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(8 159)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	13 163	5 670
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(624)	99
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	765	666
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	141	765
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Маракулина Светлана
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

25 марта 2016 г.

Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество "Курорт "Михайловское""
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	68 225	68 870	69 877
Долговые вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	7 815	4 030	2 539
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	312	109	294
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	6 252	11 342	4 102
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	141	765	666
Прочие оборотные активы	1260	8	25	21
ИТОГО активы	-	82 754	85 141	77 499
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	259 240	246 077	232 899
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	22 324	15 980	10 682
Кредиторская задолженность	1520	3 922	2 891	4 541
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	285 486	264 947	248 122
Стоимость чистых активов	-	(202 732)	(179 806)	(170 623)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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

Форма 07/10005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка	
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2015г.	-	-	-	-
	5170	за 2014г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2015г.	-	-	-	-
	5171	за 2014г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015г.	-	-	-	-
	5190	за 2014г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2015г.	-	-	-	-
	5191	за 2014г.	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015г.	96 394	(27 524)		309	(486)	486	(954)	-	-	96 217	(27 992)
	5210	за 2014г.	96 394	(26 517)		-	-	-	(1 006)	-	-	96 394	(27 524)
Земельные участки	5201	за 2015г.											
	5211	за 2014г.	52 371	-		-	-	-	-	-	-	52 371	-
Многолетние насаждения	5202	за 2015г.	29	-		-	-	-	-	-	-	29	-
	5212	за 2014г.	29	-		-	-	-	-	-	-	29	-
Объекты природопользования	5203	за 2015г.	1 731	-		-	-	-	-	-	-	1 731	-
	5213	за 2014г.	1 731	-		-	-	-	-	-	-	1 731	-
Здания	5204	за 2015г.	30 245	(17 185)		-	-	-	(363)	-	-	30 245	(17 549)
	5214	за 2014г.	30 245	(16 822)		-	-	-	(363)	-	-	30 245	(17 185)
Сооружения	5205	за 2015г.	6 119	(5 891)		-	-	-	(87)	-	-	6 119	(5 978)
	5215	за 2014г.	6 119	(5 804)		-	-	-	(87)	-	-	6 119	(5 891)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2015г.	4 927	(3 507)		-	(162)	162	(481)	-	-	4 765	(3 826)
	5216	за 2014г.	4 927	(2 959)		-	-	-	(548)	-	-	4 927	(3 507)
Транспортные средства	5207	за 2015г.	746	(746)		309	(324)	324	(18)	-	-	731	(440)
	5217	за 2014г.	746	(746)		-	-	-	-	-	-	746	(746)
Офисное оборудование	5208	за 2015г.	102	(102)		-	-	-	-	-	-	102	(102)
	5218	за 2014г.	102	(102)		-	-	-	-	-	-	102	(102)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5209	за 2015г.	125	(93)		-	-	-	(4)	-	-	125	(97)
	5219	за 2014г.	125	(85)		-	-	-	(8)	-	-	125	(93)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2015г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5240	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2014г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	-	-	-
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	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

THE HISTORY OF THE UNITED STATES

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2015г.	109	-	47 661	(47 458)	-	-	X	312	-
	5420	за 2014г.	294	-	6 384	-	-	-	X	109	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	4	-	2 392	(2 274)	-	-		122	-
	5421	за 2014г.	290	-	6 278	-	-	-		3	-
Готовая продукция	5402	за 2015г.	-	-	3 139	(3 139)	-	-		-	-
	5422	за 2014г.	4	-	106	-	-	-		-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015г.	106	-	3 554	(3 470)	-	-		106	-
	5423	за 2014г.	-	-	106	-	-	-		189	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015г.	-	-	-	-	-	-		106	-
	5424	за 2014г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5425	за 2014г.	-	-	37 224	(37 224)	-	-		-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015г.	-	-	1 351	(1 351)	-	-		-	-
	5426	за 2014г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5427	за 2014г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5408	за 2015г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5428	за 2014г.	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	11 342	-	1 806	(6 896)	-	-	-	-	-	6 252	-
	5530	за 2014г.	4 102	-	11 342	(4 102)	-	-	-	-	-	11 342	-
	5511	за 2015г.	119	-	71	(119)	-	-	-	-	-	71	-
	5531	за 2014г.	245	-	119	(245)	-	-	-	-	-	119	-
Авансы выданные	5512	за 2015г.	6 925	-	127	(6 238)	-	-	-	-	-	809	-
	5532	за 2014г.	73	-	6 925	(73)	-	-	-	-	-	6 925	-
	5513	за 2015г.	4 298	-	1 486	(412)	-	-	-	-	-	5 372	-
	5533	за 2014г.	3 784	-	4 298	(3 784)	-	-	-	-	-	4 298	-
Прочая	5514	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5500	за 2015г.	11 342	-	1 806	(6 896)	-	-	X	X	X	6 252	-
	5520	за 2014г.	4 102	-	11 342	(4 102)	-	-	X	X	X	11 342	-

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	246 077	13 163	-	-	-	-	-	-	259 240
	5571	за 2014г.	232 899	13 829	-	(651)	-	-	-	-	246 077
	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2015г.	246 077	13 163	-	-	-	-	-	-	259 240
	5573	за 2014г.	232 899	13 829	-	(651)	-	-	-	-	246 077
	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	18 871	8 108	-	(732)	-	-	-	-	26 247
	5580	за 2014г.	15 223	18 871	-	(15 223)	-	-	-	-	18 871
	5561	за 2015г.	847	384	-	(170)	-	-	-	-	1 061
	5581	за 2014г.	1 368	847	-	(1 369)	-	-	-	-	847
авансы полученные	5562	за 2015г.	119	813	-	(64)	-	-	-	-	868
	5582	за 2014г.	1 164	119	-	(1 164)	-	-	-	-	119
	5563	за 2015г.	679	487	-	(373)	-	-	-	-	793
	5583	за 2014г.	359	676	-	(359)	-	-	-	-	679
кредиты	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2015г.	15 980	6 345	-	-	-	-	-	-	22 325
	5585	за 2014г.	10 682	15 980	-	(10 682)	-	-	-	-	15 980
прочая	5566	за 2015г.	1 246	79	-	(125)	-	-	-	-	1 200
	5586	за 2014г.	1 649	1 246	-	(1 649)	-	-	-	-	1 246
	5567	за 2015г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2014г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2015г.	264 948	21 271	-	(732)	-	X	X	-	285 487
	5570	за 2014г.	248 122	32 700	-	(15 874)	-	X	X	-	264 948

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Материальные затраты	5610	8 883	10 839
Расходы на оплату труда	5620	17 567	17 706
Отчисления на социальные нужды	5630	5 290	5 108
Амортизация	5640	954	1 006
Прочие затраты	5650	6 976	6 256
Итого по элементам	5660	39 670	40 915
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	39 670	40 915

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

**Пояснительная записка ОАО «Курорт «Михайловское»
к бухгалтерской отчетности за 2015 год.**

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности.

Юридический адрес: 142140, г. Москва, Михайлово-Ярцевское поселение, с. Михайловское

Исполнительный орган ОАО «Курорт «Михайловское»: генеральный директор Маракулина Светлана Евгеньевна.

Контрольный орган ОАО «Курорт «Михайловское»: общее собрание акционеров.

Основной вид деятельности – санаторно-курортное лечение.

Раздел 2. Основные элементы учетной политики.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера, с применением бухгалтерской программы «1с:Бухгалтерия 8.3 сетевая». Начисление заработной платы и исчисление ЕСН и НДФЛ ведется в программе «1С Зарплата и управление персоналом 8.3».
- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.
- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- При отпуске материалов в производство их оценка производится по средней себестоимости.
- Резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей не создаются в порядке, предусмотренном законодательством о бухгалтерском учете.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- Метод начисления доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль – метод начисления.
- В целях определения материальных расходов при списании материалов применяется метод по средней себестоимости.
- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.
- По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- Резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей не создаются.
- Амортизационная премия применялась по основным средствам стоимостью более 100000 рублей.

Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность.

3.1. Виды деятельности:

- оказание санаторно-оздоровительных услуг;

- оказание услуг производственного характера (отпуск тепловой энергии);
- оказание прочих платных услуг (услуги проката, платной стоянки для автотранспорта);

Основными источниками приобретения путевок являются денежные средства населения. Доля наличного расчета 89,6%. В туристических агентствах путевки приобретаются в основном на средства физических лиц. В 2015 году санаторий не принял участие в тендере, проводимом фондом социального страхования по предоставлению услуг в 2015 году. Причина отказа: низкая стоимость койкодня, утвержденная Постановлением Правительства.

Чистые активы общества отрицательные за счет начисления процентов по полученным займам.

Раздел 4. Прочая информация.

4.1. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета. Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

4.2 Информация о связанных сторонах лицах. Существенных операций со связанными сторонами в 2014 году не было. Список аффилированных лиц прилагается.

Раздел 5. Заработная плата руководящего состава

Генеральный директор
Члены совета директоров -

728 тыс. руб.
начислений не было

Генеральный директор



С.Е.Маракулина

