

**ООО фирма
«АРС-АУДИТ»**



*610020, г. Киров
ул. Труда, дом 71
тел/факс (8332) 64-21-32*

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

за 2012 год

открытого акционерного общества

«Курорт «Михайловское»

г. Киров

28 марта 2013 года

Аудируемое лицо:

Открытое акционерное общество «Курорт «Михайловское»

ИНН 4074005348 / КПП 775101001 / ОГРН 1025007511605

Адрес: 142140, г. Москва, с. Михайловское

Телефон-факс: (495) 850-59-51

*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 фирма «АРС-АУДИТ»

ИНН 4346041470 / КПП 434501001 / ОГРН 1024301317325

Адрес: 610020, г. Киров, ул. Труда, дом 71

Телефон-факс: (8332) 64-21-32

E-mail: audit@arsaudit.kirov.ru

Расчетный счет №40702810600000127946 в АКБ «Вятка-банк» ОАО г. Киров

Корреспондентский счет №30101810300000000728 БИК №043304728

Свидетельство о государственной регистрации общества №1856 выдано регистрационно-лицензионной палатой г. Кирова 07 мая 1997 года.

ООО фирма «АРС-АУДИТ» имеет основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 10205026751, является членом Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов», включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина России от 22.12.2009 №675.

На основании договора №06 от 12 марта 2013 года проведена аудиторская проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Курорт «Михайловское» за 2012 финансовый год.

ООО фирма «АРС-АУДИТ»

Аудиторское заключение



Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Курорт «Михайловское», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и пояснительной записки.

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 2012 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 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО фирма «АРС-АУДИТ»
28 марта 2013 года.



Навалихин Н.В.



ИНН 5074005348

КПП 775101001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0

Отчетный период (код) 34

Отчетный год 2012

Открытое акционерное общество "Курорт Михайловское"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

85.11.2

Код по ОКПО

02588492

Форма собственности (по ОКФС)

49

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ)

47

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. – код по ОКЕИ)

384

На страницах

с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

Заполняется работником налогового органа Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

Руководитель

Маракулина

Светлана

Евгеньевна

(фамилия, имя, отчество* полностью)

Подпись

Дата

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 V

0710002 V

0710003 V

0710004 V

0710005 V

0710006

с приложением документов или их копий на листах

Главный бухгалтер

(фамилия, имя, отчество* полностью)

Дата представления документа

Зарегистрирован за №

Подпись

Фамилия, И.О.*

Подпись

* Отчество при наличии.



ИНН 5074005348

КПП 775101001 Стр.

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс

142140

Субъект Российской Федерации(код)

50

Район

Подольский р-н

Город

Населенный пункт
(село, поселок и т.п.)

Михайловское с

Улица (проспект, переулок и т.п.)

Номер дома (владения)

Номер корпуса (строения)

Номер офиса



ИНН 5074005348

КПП 775101001 Стр.

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Актив

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	70687	70754	71702
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	1440	351	
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	72127	71105	71702
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	523	5993	7153
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	3749	2903	2372
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	937	1184	575
	Прочие оборотные активы	1260	49		2
	Итого по разделу II	1200	5258	10080	10102
	БАЛАНС	1600	77385	81185	81804



ИНН 5074005348

КПП 775101001 Стр.

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4	4	4
	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	()	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	23954	23954	23954
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	188430	179483	180552
	Итого по разделу III	1300	164472	155525	156594
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
	Паевой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320			
	Целевые средства	1350			
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300			
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	232173	158483	164481
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	232173	158483	164481



ИНН 5074005348

КПП 775101001 Стр.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510	4452	69704	64631
	Кредиторская задолженность	1520	5233	8523	9286
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства *	1550			
	Итого по разделу V	1500	9685	78227	73917
	БАЛАНС	1700	77385	81185	81804

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями.



ИНН 5074005348

КПП 775101001 Стр.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр. 1110), в том числе:					
		11101			
		11102			
		11103			
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), в том числе:					
		11201			
		11202			
Нематериальные поисковые активы (стр. 1130), в том числе:					
		11301			
		11302			
Материальные поисковые активы (стр. 1140), в том числе:					
		11401			
		11402			
Основные средства (стр. 1150), в том числе:					
	Основные средства в организации	11501	70687	70754	71702
		11502			
		11503			
Доходные вложения (стр. 1160), в том числе:					
		11601			
		11602			
Финансовые вложения (стр. 1170), в том числе:					
		11701			
		11702			
		11703			
		11704			
Отложенные налоговые активы (стр. 1180), в том числе:					
	Отложенные налоговые активы	11801	1440	351	
		11802			
Вписываемые показатели (стр. 1185), в том числе:					
		11851			
		11852			



ИНН 5074005348

КПП 775101001 Стр.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), в том числе:					
		11901			
		11902			
		11903			
Запасы (стр. 1210), в том числе:					
	Материалы	12101	517		
	Товары	12102	6		
		12103			
		12104			
		12105			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), в том числе:					
		12201			
Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:					
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	24	741	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	635	546	1506
	Расчеты по налогам и сборам	12303	6	23	
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	565	594	
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	2519	999	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), в том числе:					
		12401			
		12402			
		12403			
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), в том числе:					
	Касса организации	12501	542	350	240
	Расчетные счета	12502	395	834	335
Вписываемые показатели (стр. 1255), в том числе:					
		12551			
		12552			
Прочии оборотные активы (стр. 1260), в том числе:					
	Расходы будущих периодов	12601	49		
		12602			
		12603			



ИНН 5074005348

КПП 775101001 Стр.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Вписываемые показатели (стр. 1435), в том числе:					
		14351			
		14352			
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:					
		14501			
Заемные средства (стр. 1510), в том числе:					
	Проценты по долгосрочным займам	15101	4452	69704	64631
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:					
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1559	6082	6446
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1713	536	
	Расчеты по налогам и сборам	15203	532	374	470
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	304	552	
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1124	959	
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	0	2	
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	1	18	2370
Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:					
		15301			
Оценочные обязательства (стр. 1540), в том числе:					
		15401			
		15402			
Вписываемые показатели (стр. 1545), в том числе:					
		15451			
		15452			
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:					
		15501			



ИНН 5074005348

КПП 775101001 Стр.

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
	Выручка ²	2110	51628	47633
	Себестоимость продаж	2120	(41114)	(40663)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10514	6970
	Коммерческие расходы	2210	(2863)	(1867)
	Управленческие расходы	2220	(5888)	(8588)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1763	(3485)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	8	3
	Проценты к уплате	2330	(8907)	(17968)
	Прочие доходы	2340	181	29377
	Прочие расходы	2350	(1335)	(7214)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(8290)	713
	Текущий налог на прибыль	2410	()	()
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	570	
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1089	351
	Прочее	2460	0	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7201)	1064

СПРАВОЧНО

	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 периода³	2500	(7201)	1064
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода".



1050 4116

ИНН 5074005348

КПП 775101001 Стр.

Расшифровка отдельных показателей отчета о прибылях и убытках

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Выручка (стр. 2110), в том числе:				
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	51628	47633
		21102		
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:				
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(41114)	(40663)
		21202	()	()
Валовая прибыль (убыток)(стр. 2100), в том числе:				
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	10514	6970
		21001		
Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:				
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	(2863)	(1867)
Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:				
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(5888)	(8588)
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200), в том числе:				
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	1763	(3485)
		22002		
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), в том числе:				
		23101		
Проценты к получению (стр. 2320), в том числе:				
	Проценты к получению	23201	8	3
Проценты к уплате (стр. 2330), в том числе:				
	Проценты к уплате	23301	(8907)	(17968)
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:				
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	85	
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	9	
	Прочие операционные доходы	23403	82	18
	Штрафы, пени, неустойки к получению		5	
	Прибыль прошлых лет		0	16
	Прочие внереализационные доходы		0	29343
Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:				
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501	(4)	()
	Расходы на услуги банков	23502	(272)	(148)
	Прочие операционные расходы	23503	(87)	()
	Штрафы, пени, неустойки к получению		(7)	(378)
	Убыток прошлых лет		(10)	(5005)
	Прочие внереализационные расходы		(566)	(1284)
	Прочие косвенные расходы		(389)	(399)



ИНН 5074005348

КПП 775101001 Стр.

Расшифровка отдельных показателей отчета о прибылях и убытках

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300), в том числе:				
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	(8290)	713
		23002		
В том числе постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 2421), в том числе:				
		24211		
Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 2430), в том числе:				
		24301		
Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2450), в том числе:				
	Отложенные налоговые активы	24501	1089	351
Прочее (стр. 2460), в том числе:				
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24601	0	(525)
		24602		
		24603		
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2510), в том числе:				
		25101		
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2520), в том числе:				
		25201		



ИНН 5 0 7 4 0 0 5 3 4 8

КПП 7 7 5 1 0 1 0 0 1 Стр.

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
4		23954		180552	156594
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0				1069	1069
в том числе:				1069	1069
чистая прибыль (3211)					
переоценка имущества (3212)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
дополнительный выпуск акций (3214)					
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
реорганизация юридического лица (3216)					
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
в том числе:					
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
уменьшение количества акций (3225)					
реорганизация юридического лица (3226)					
дивиденды (3227)					
Изменение добавочного капитала (3230)					
Изменение резервного капитала (3240)					



ИНН 5 0 7 4 0 0 5 3 4 8

КПП 7 7 5 1 0 1 0 0 1 Стр.

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
4	()	23954	()	179483	155525
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
()	()	()	()	()	()
в том числе:				()	()
чистая прибыль (3311)				()	()
переоценка имущества (3312)		()	()	()	()
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)		()	()	()	()
дополнительный выпуск акций (3314)		()	()	()	()
увеличение номинальной стоимости акций (3315)		()	()	()	()
реорганизация юридического лица (3316)		()	()	()	()
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
0	()	()	()	8947	8947
в том числе:				()	()
убыток (3321)				8947	8947
переоценка имущества (3322)		()	()	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)		()	()	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)		()	()	()	()
уменьшение количества акций (3325)		()	()	()	()
реорганизация юридического лица (3326)		()	()	()	()
дивиденды (3327)		()	()	()	()
Изменение добавочного капитала (3330)		()	()	()	()
Изменение резервного капитала (3340)		()	()	()	()
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
4	()	23954	()	188430	164472



ИНН 5074005348

КПП 775101001 Стр.

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

Наименование показателя 1	Код строки 2	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 3	Изменение капитала за предыдущий год за счет чистой прибыли (убытка) 4	за счет иных факторов 5	На 31 декабря предыдущего года 6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	4	0	0	4
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420	(1746)	0	0	(1746)
после корректировок	3500	(181229)	0	(7201)	(188430)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(179483)	0	(7201)	(186684)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421	(1746)	0	0	(1746)
после корректировок	3501	(181229)	0	(7201)	(188430)
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя 1	Код строки 2	На 31 декабря отчетного года 3	На 31 декабря предыдущего года 4	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 5
Чистые активы	3600	(164472)	(155525)	(156594)



ИНН 5074005348

КПП 775101001 Стр.

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За аналогичный период предыдущего года 4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	51726	47666
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	51442	46999
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	95	48
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	189	619
Платежи – всего	4120	(125664)	(53673)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19288)	(19237)
в связи с оплатой труда работников	4122	(25196)	(21828)
процентов по долговым обязательствам	4123	(74099)	(0)
налог на прибыль	4124	()	()
прочие платежи	4129	(7081)	(12608)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(73938)	(6007)
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		
прочие поступления	4219		
Платежи – всего	4220	(0)	(384)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(0)	(384)
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	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	0	(384)



ИНН 5074005348

КПП 775101001 Стр.

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За аналогичный период предыдущего года 4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	234189	
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	234189	0
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления.	4319		
Платежи – всего	4320	(160498)	(7000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(160498)	(7000)
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	()	()
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	73691	7000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(247)	609
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1184	575
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	937	1184
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

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 2012 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2011 г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На	На	На
Переданные в аренду основные средства	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2012 г.	5993	-	11150	-	-	-	X	523	-
	5420	3а 2011 г.	7153	-	10168	-	-	-	X	5993	-
в том числе:											
Материалы	5401	3а 2012 г.	5983	-	11088	-	-	-	16554	517	-
	5421	3а 2011 г.	7153	-	10168	-	-	-	(11308)	5993	-
Товары	5402	3а 2012 г.	10	-	62	-	-	-	66	6	-
	5422	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 9

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На	На	На
Запасы, не оплаченные на отчетную	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по	5445	-	-	-

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		Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2012 г.	2903	-	3749	-	2903	-	-	-	3749	-
	5530	За 2011 г.	2372	-	2903	-	2372	-	-	-	2903	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2012 г.	741	-	24	-	741	-	-	-	24	-
	5531	За 2011 г.	-	-	741	-	-	-	-	-	741	-
	5512	За 2012 г.	546	-	635	-	546	-	-	-	635	-
Покупатели и заказчики	5532	За 2011 г.	1506	-	546	-	1506	-	-	-	546	-
	5513	За 2012 г.	1616	-	3090	-	1616	-	-	-	3090	-
Прочие дебиторы	5533	За 2011 г.	866	-	1616	-	866	-	-	-	1616	-
Итого	5500	За 2012 г.	2903	-	3749	-	2903	-	-	-	3749	-
	5520	За 2011 г.	2372	-	2903	-	2372	-	-	-	2903	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На		На		На	
		Учетная по	Балансовая	Учетная по	Балансовая	Учетная по	Балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2012 г.	158483	234188	-	160498	-	-	232173
	5571	3а 2011 г.	164481	-	-	-	5998	-	158483
в том числе:									
Долгосрочные займы	5552	3а 2012 г.	158483	234188	-	160498	-	-	232173
	5572	3а 2011 г.	164481	-	-	-	5998	-	158483
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2012 г.	78227	9685	-	78227	-	-	9685
	5580	3а 2011 г.	73917	8523	17968	9286	12895	-	78227
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2012 г.	6082	1559	-	6082	-	-	1559
	5581	3а 2011 г.	6446	6082	-	6446	-	-	6082
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2012 г.	536	1713	-	536	-	-	1713
	5582	3а 2011 г.	-	536	-	-	-	-	536
Расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2012 г.	374	532	-	374	-	-	532
	5583	3а 2011 г.	470	374	-	470	-	-	374
Проценты по кредиту	5564	3а 2012 г.	69704	4452	-	69704	-	-	4452
	5584	3а 2011 г.	64631	-	17968	-	12895	-	69704
Прочая	5565	3а 2012 г.	1531	1429	-	1531	-	-	1429
	5585	3а 2011 г.	2370	1531	-	2370	-	-	1531
Итого	5550	3а 2012 г.	236710	243873	-	238725	-	X	241858
	5570	3а 2011 г.	238398	8523	17968	9286	18893	X	236710

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
Материальные затраты	5610	17406	18718
Расходы на оплату труда	5620	20215	19990
Отчисления на социальные нужды	5630	5851	6631
Амортизация	5640	1245	1131
Прочие затраты	5650	5148	4648
Итого по элементам	5660	49865	51118
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	-	4
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	49865	51114

**Пояснительная записка ОАО «Курорт «Михайловское»
к бухгалтерской отчетности за 2012 год.**

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности.

Юридический адрес: 142140, Москва, Михайловское с

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 7.7 сетевая». Начисление заработной платы и исчисление ЕСН и НДФЛ ведется в программе «1С Зарплата и управление персоналом 8.0».
- 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. ГСМ методом ФИФО.
- Резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей 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);
- розничная реализация товаров через бар.

Основными источниками приобретения путевок являются денежные средства населения. Доля наличного расчета 55,5%. В туристических агентствах путевки приобретаются в основном за средства физических лиц. В 2012 году санаторий не принял участие в тендере, проводимом Фондом социального страхования по предоставлению услуг в 2012 году. Причина отказа: низкая стоимость койкодня, утвержденная Постановлением Правительства.

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

Раздел 4. Прочая информация.

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.

Предприятием в текущем периоде исправлены выявленные ошибки в ходе проведения инвентаризации и сверки с контрагентами, а именно списаны остатки случайно попавшие при переносе на другую бухгалтерскую программу в 2010 году.

Именно не подтвержденная задолженность

2. Информация о связанных сторонах лицах.

Существенных операций со связанными сторонами в 2012 году не было.

Список аффилированных лиц прилагается.

Генеральный директор



С.Е.Маракулина