

ООО фирма
«АРС-АУДИТ»



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
за 2014 год
открытого акционерного общества
«Курорт «Михайловское»

г. Киров

27 марта 2015 года

Аудируемое лицо:

Открытое акционерное общество «Курорт «Михайловское»

ИНН 4074005348 / КПП 775101001 / ОГРН 1025007511605

Юридический адрес: 142140, г. Москва, с. 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 фирма «АРС-АУДИТ»

ИНН 4346041470 / КПП 434501001 / ОГРН 1024301317325

Юридический адрес: 610020, г. Киров, ул. Труда, дом 71

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 №03 от 05 февраля 2015 года проведена аудиторская проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Курорт «Михайловское» за 2014 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 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2014 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 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 2014 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 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО фирма «АРС-АУДИТ»

Навалихин Н.В.

27 марта 2015 года.

ООО фирма «АРС-АУДИТ»



Аудиторское заключение

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
Организация Открытое акционерное общество "Курорт "Михайловское""		по ОКПО	31	12	2014
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	02588492		
Вид экономической деятельности Деятельность санаторно - курортных учреждений		по ОКВЭД	5074005348		
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества / Иная смешанная российская собственность		по ОКОПФ / ОКФС	85.11.2		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	12247	49	384
Местонахождение (адрес) Москва г, Михайловское с					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	68 870	69 877	70 687
	в том числе:				
	основные средства в организации	11501	68 870	69 877	70 687
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	4 030	2 539	1 440
	в том числе:				
	ОНА	11801	4 030	2 539	1 440
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	72 900	72 416	72 127
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	109	294	523
	в том числе:				
	мпз	12101	3	290	517
	товары	12104	106	4	6
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	11 342	4 102	3 749
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	6 925	73	24
	расчеты с покупателями и заказчиками	12302	119	245	635
	расчеты по налогам и сборам	12303	19	4	6
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	5	4	565
	расчеты с подотчетными лицами	12305	4 274	3 766	2 519
	расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	10	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	765	666	937
	в том числе:				

	касса организации	12501	414	317	542
	расчетные счета	12504	351	349	395
	Прочие оборотные активы	1260	25	21	49
	в том числе:				
	расходзы будущих периодов	12605	25	21	49
	Итого по разделу II	1200	12 241	5 083	5 258
	БАЛАНС	1600	85 141	77 499	77 385

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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	(203 764)	(194 581)	(188 430)
	Итого по разделу III	1300	(179 806)	(170 623)	(164 472)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	246 077	232 899	232 173
	в том числе:				
	долгосрочные займы	14102	246 077	232 899	232 173
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	246 077	232 899	232 173
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	15 980	10 682	4 452
	в том числе:				
	проценты по долгосрочным займам	15101	15 980	10 532	4 452
	краткосрочные кредиты	15102	-	150	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 891	4 541	5 232
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	847	1 368	1 559
	расчеты с покупателями и заказчиками	15202	119	1 164	1 713
	расчеты по налогам и сборам	15203	320	359	532
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	359	401	303
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1 246	1 232	1 124
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	-	16	1
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	18 871	15 223	9 684
	БАЛАНС	1700	85 141	77 499	77 385

Руководитель

(подпись)

Маракулина Светлана
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

20 марта 2015 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 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	2014
02588492		
5074005348		
85.11.2		
12247		49
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	38 421	44 145
	Себестоимость продаж	2120	(32 406)	(34 254)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 015	9 891
	Коммерческие расходы	2210	(1 587)	(2 134)
	Управленческие расходы	2220	(6 922)	(6 769)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 494)	988
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1	2
	Проценты к уплате	2330	(5 988)	(5 868)
	Прочие доходы	2340	13	35
	в том числе:			
	доходы связанные с реализацией ОС	23401	-	30
	доходы связанные с реализацией прочего имущества	23402	-	3
	прочие внереализационные доходы	23403	13	2
	Прочие расходы	2350	(2 561)	(2 161)
	в том числе:			
	расходы связанные с реализацией прочего имущества	23501	-	(3)
	расходы на услуги банков	23502	(188)	(183)
	прочие операционные расходы	23503	(21)	(114)
	штрафы, пени	23504	(642)	(566)
	прочие внереализационные расходы	23505	(1 325)	(926)
	прочие косвенные расходы	23506	(385)	(369)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(11 029)	(7 004)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	363	302
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 843	1 098
	в том числе:			
	убыток в налоговом учете	24501	1 843	1 098
	Прочее	2460	(97)	(245)
	в том числе:			
	штрафные санкции за нарушение налогового законодательства	24601	(97)	(245)
	Чистая прибыль (убыток)	-2400	(9 283)	(6 151)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	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 периода	2500	(9 283)	(6 151)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Маракулина Светлана
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

20 марта 2015 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2014 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Курорт "Михайловское"" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика Деятельность санаторно - курортных учреждений Дата (число, месяц, год)
Вид экономической деятельности Деятельность санаторно - курортных учреждений по ОКПО
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества / Иная смешанная российская собственность по ОКВЭД
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2014
02588492		
5074005348		
85.11.2		
12247	49	
384		

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 2012 г.	3100	4	-	23 954	-	(188 430)	(164 472)
<u>За 2013 г.</u>							
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	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(6 151)	(6 151)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(6 151)	(6 151)
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	-	-	-	-	-	-

дивиденды	3227	X *	X	X	X	-	-
-----------	------	-----	---	---	---	---	---

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 2013 г.	3200	4	-	23 954	-	(194 581)	(170 623)
<u>За 2014 г.</u>							
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	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(9 283)	(9 283)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(9 283)	(9 283)
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 2014 г.	3300	4	-	23 954	-	(203 764)	(179 806)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	(179 806)	(170 623)	(164 472)

Руководитель

(подпись)

Маракулина Светлана
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

20 марта 2015 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 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		
0710004		
31	12	2014
02588492		
5074005348		
85.11.2		
12247		49
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	40 957	44 171
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	39 253	43 082
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	304	104
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 400	985
Платежи - всего	4120	(46 528)	(45 782)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(18 567)	(12 910)
в связи с оплатой труда работников	4122	(22 814)	(24 170)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(620)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(5 147)	(8 082)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5 571)	(1 611)
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 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	13 829	1 840
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	13 829	1 840
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)	(500)
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)	(500)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 670	1 340
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	99	(271)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	666	937
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	765	666
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


Маракулина Светлана
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

20 марта 2015 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2014 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 (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2014	12	31
02588492		
5074005348		
85.11.2		
12247		49
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество "Курорт "Михайловское""

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	68 870	69 877	70 687
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	4 030	2 539	1 440
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	109	294	523
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	11 342	4 102	3 749
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	765	666	937
Прочие оборотные активы	1260	25	21	49
ИТОГО активы	-	85 141	77 499	77 385
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	246 077	232 899	232 173
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	15 980	10 682	4 452
Кредиторская задолженность	1520	2 891	4 541	5 232
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	264 947	248 122	241 857
Стоимость чистых активов	-	(179 806)	(170 623)	(164 472)

* - 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 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2014г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2013г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2013г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2013г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2013г.	-	-	-	-	-

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 2014г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2013г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2013г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2014г.	за 2013г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	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		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014г.	4 102	-	11 342	-	4 102	-	-	-	-	11 342	-
	5530	за 2013г.	3 749	-	4 102	-	3 749	-	-	-	-	4 102	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014г.	245	-	119	-	245	-	-	-	-	119	-
	5531	за 2013г.	635	-	245	-	635	-	-	-	-	245	-
Авансы выданные	5512	за 2014г.	73	-	6 925	-	73	-	-	-	-	6 925	-
	5532	за 2013г.	24	-	73	-	24	-	-	-	-	73	-
Прочая	5513	за 2014г.	3 784	-	4 298	-	3 784	-	-	-	-	4 298	-
	5533	за 2013г.	3 090	-	3 784	-	3 090	-	-	-	-	3 784	-
	5514	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2014г.	4 102	-	11 342	-	4 102	-	-	X		11 342	-
	5520	за 2013г.	3 749	-	4 102	-	3 749	-	-	X		4 102	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 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					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	погаше- ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014г.	232 899	13 829	-	651	-	-	246 077
	5571	за 2013г.	232 173	1 190	-	464	-	-	232 899
в том числе: кредиты	5552	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2014г.	232 899	13 829	-	651	-	-	246 077
	5573	за 2013г.	232 173	1 190	-	464	-	-	232 899
прочая	5554	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014г.	15 223	18 871	-	15 223	-	-	18 871
	5580	за 2013г.	9 684	15 223	-	9 685	-	-	15 223
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014г.	1 368	847	-	1 368	-	-	847
	5581	за 2013г.	1 559	1 368	-	1 559	-	-	1 368
авансы полученные	5562	за 2014г.	1 164	119	-	1 164	-	-	119
	5582	за 2013г.	1 713	1 164	-	1 713	-	-	1 164
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014г.	359	679	-	359	-	-	679
	5583	за 2013г.	532	359	-	532	-	-	359
кредиты	5564	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2014г.	10 682	15 980	-	10 682	-	-	15 980
	5585	за 2013г.	4 452	10 682	-	4 452	-	-	10 682
прочая	5566	за 2014г.	1 649	1 246	-	1 649	-	-	1 246
	5586	за 2013г.	1 429	1 649	-	1 429	-	-	1 649
	5567	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-

Итого	5550	за 2014г.	248 122	32 700	-	15 874	-	X	264 948
	5570	за 2013г.	241 857	16 413	-	10 149	-	X	248 122

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 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 2014г.	за 2013г.
Материальные затраты	5610	10 839	10 538
Расходы на оплату труда	5620	17 706	21 711
Отчисления на социальные нужды	5630	5 108	5 788
Амортизация	5640	1 006	1 043
Прочие затраты	5650	6 256	4 077
Итого по элементам	5660	40 915	43 157
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	40 915	43 157

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2014г.		за 2013г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2014г.	5910	-	-	-	-
	за 2013г.	5920	-	-	-	-
	в том числе:					
	за 2014г.	5911	-	-	-	-
	за 2013г.	5921	-	-	-	-

**Пояснительная записка ОАО «Курорт «Михайловское»
к бухгалтерской отчетности за 2014 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 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.
- 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 75,5%. В туристических агентствах путевки приобретаются в основном на средства физических лиц. В 2014 году санаторий не принял участие в тендере, проводимом фондом социального страхования по предоставлению услуг в 2014 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 -

720 тыс. руб.
начислений не было

Генеральный директор



С.Е.Маракулина