

ООО
«АРС-АУДИТ»



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
за 2018 год
акционерного общества
«Курорт «Михайловское»

г. Киров

29 марта 2019 года

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности

акционерного общества «Курорт Михайловское»

(ИНН 5074005348 / КПП 775101001 / ОГРН 1025007511605

108833, г. Москва, Михайлово-Ярцевское поселение, село Михайловское),

состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» настоящего аудиторского заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Курорт Михайловское» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2018 года, так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудитора АО «Курорт «Михайловское» и не смогли получить необходимые подтверждения количества и стоимости материально-производственных запасов на 31 декабря 2018 года с помощью других альтернативных аудиторских процедур.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.



Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство несёт ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в об-



ход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «АРС-АУДИТ»



Навалихин Н.В.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «АРС-АУДИТ»
ИНН 4345417561 / КПП 434501001 / ОГРН 1154345012601,
610046, г. Киров, ул. Р. Ердякова, дом 42,
член саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11503039476



29 марта 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2018
		02588492		
		5074005348		
		86.90.4		
		12267	16	
		384		
Организация	Акционерное общество "Курорт "Михайловское"	Форма по ОКУД	Дата (число, месяц, год)	
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО		
Вид экономической деятельности	Санаторно-курортная деятельность	ИНН		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД		
Непубличные акционерные общества	/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ		
Местонахождение (адрес)	108833, Москва г, Михайлово-Ярцевское п, Михайловское с			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	62 003	66 747	67 171
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	24 843	20 832	14 379
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	86 846	87 579	81 550
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	143	24	12
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 475	797	175
	Дебиторская задолженность	1230	1 829	1 774	1 331
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики		48	657	202
	Покупатели и заказчики		88	69	67
	Расчеты по налогам и сборам		300	48	46
	Расчеты с подотчетными лицами		1 393	1 000	1 016
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	470	2 304	1 111
	Прочие оборотные активы	1260	105	129	21
	Итого по разделу II	1200	4 022	5 028	2 650
	БАЛАНС	1600	90 868	92 607	84 200

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	(22 383)	(281 784)	(254 164)
	Итого по разделу III	1300	1 575	(257 826)	(230 206)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	58 802	306 543	282 310
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2	-	1
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	58 804	306 543	282 311
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	29 777	42 722	29 479
	Кредиторская задолженность	1520	712	1 167	2 616
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики		365	257	404
	Покупатели и заказчики		55	55	55
	Расчеты по налогам и сборам		291	362	1 453
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	492	514
	Расчеты по социальному страхованию		-	-	184
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	-	6
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	30 489	43 889	32 095
	БАЛАНС	1700	90 868	92 607	84 200


 Руководитель
 (подпись)


 Бессонов Дмитрий
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Акционерное общество "Курорт "Михайловское"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Санаторно-курортная деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Непубличные акционерные общества / Частная 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	2018
02588492		
5074005348		
86.90.4		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	518	962
	Себестоимость продаж	2120	(13 156)	(12 451)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(12 638)	(11 489)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(5 799)	(5 930)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(18 437)	(17 419)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	1
	Проценты к уплате	2330	(16 944)	(12 075)
	Прочие доходы	2340	298 484	519
	в том числе:			
	Безвозмездная финансовая помощь от учредителя		280 480	-
	Прочие внереализационные доходы		18 004	-
	Прочие расходы	2350	(7 712)	(5 099)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков		(214)	(157)
	Прочие внереализационные расходы		(7 227)	(3 492)
	Прочие косвенные расходы		(271)	(282)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	255 391	(34 073)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	55 088	(288)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	4 011	6 453
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	259 401	(27 620)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	259 401	(27 620)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-


 Руководитель Бессонов Дмитрий
 (подпись) Анатолевич
 (расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

Дата (число, месяц, год)

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по
ОКВЭД

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2018
02588492		
5074005348		
86.90.4		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	4	-	23 954	-	(254 164)	(230 206)
<u>За 2017 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	-	-	-	-	(27 620)	(27 620)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(27 620)	(27 620)
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 2017 г.	3200	4	-	23 954	-	(281 784)	(257 826)
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	259 401	259 401
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	259 401	259 401
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
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 2018 г.	3300	4	-	23 954	-	(22 383)	1 575

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(230 206)	(27 620)	-	(257 826)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(230 206)	(27 620)	-	(257 826)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(254 164)	(27 620)	-	(281 784)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(254 164)	(27 620)	-	(281 784)
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	1 575	(257 826)	(230 206)



Руководитель

(подпись)

Бессонов Дмитрий
Анатольевич

(расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация **Акционерное общество "Курорт "Михайловское"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Санаторно-курортная деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности

непубличные акционерные

общества

/ Частная 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	2018
02588492		
5074005348		
86.90.4		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	281 069	963
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	589	514
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	280 480	449
Платежи - всего	4120	(23 273)	(23 213)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 233)	(10 026)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 637)	(7 121)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(6 403)	(6 066)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	257 796	(22 250)
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 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	20 850	23 443
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	20 850	23 443
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	(280 480)	-
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	(280 480)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(259 630)	23 443
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 834)	1 193
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 304	1 111
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	470	2 304
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-


 Руководитель Бессонов Дмитрий
 (подпись) Анатольевич
 (расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Курорт "Михайловское"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	62 003	66 747	67 171
Долговые вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	24 843	20 832	14 379
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	143	24	12
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 475	797	175
Дебиторская задолженность*	1230	1 829	1 774	1 331
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	470	2 304	1 111
Прочие оборотные активы	1260	105	129	21
ИТОГО активы	-	90 868	92 607	84 200
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	58 802	306 543	282 310
Отложенные налоговые обязательства	1420	2	-	1
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	29 777	42 722	29 479
Кредиторская задолженность	1520	712	1 167	2 616
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	89 293	350 433	314 406
Стоимость чистых активов	-	1 575	(257 826)	(230 206)

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2018г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Бессонов Дмитрий
Анатольевич

(расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2017г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Бессонов Дмитрий
Анатолевич

(расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Бессонов Дмитрий
Анатольевич

(расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	-	-	-


 Руководитель _____ Бессонов Дмитрий
 (подпись) Анато́льевич
 (расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

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	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					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 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	1 774	-	774	-	(719)	-	-	-	X	X	-	-	-
	5530	за 2017г.	1 331	-	1 992	-	(1 549)	-	-	-	X	X	-	-	-
в том числе:													1 829	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	69	-	33	-	(14)	-	-	-	-	-	1 774	-	-
	5531	за 2017г.	67	-	69	-	(67)	-	-	-	-	-	88	-	-
Авансы выданные	5512	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69	-	-
	5532	за 2017г.	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2018г.	-	-	-	-	(202)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2017г.	1 062	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5514	за 2018г.	657	-	48	-	(1 062)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2017г.	-	-	859	-	(657)	-	-	-	X	X	48	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 2018г.	48	-	300	-	(202)	-	-	-	X	X	657	-	-
	5535	за 2017г.	-	-	48	-	(48)	-	-	-	X	X	300	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2018г.	1 000	-	393	-	-	-	-	-	X	X	48	-	-
	5536	за 2017г.	-	-	1 016	-	-	-	-	-	X	X	1 393	-	-
Итого	5500	за 2018г.	1 774	-	774	-	(719)	-	-	-	X	X	1 000	-	-
	5520	за 2017г.	1 331	-	1 992	-	(1 549)	-	-	-	X	X	1 829	-	-
											X	X	1 774	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				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 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018г.	306 543	20 850	-	(268 591)	-	-	-	-	58 802
	5573	за 2017г.	282 310	24 233	-	-	-	-	-	-	306 543
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам	5555	за 2018г.	42 722	-	16 944	(11 889)	(18 000)	-	X	X	29 777
	5575	за 2017г.	29 479	-	13 243	-	-	-	X	X	42 722
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	1 167	656	529	(1 640)	-	-	-	-	712
	5580	за 2017г.	2 616	1 111	-	(2 561)	-	-	-	-	1 166
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	257	365	-	(257)	-	-	-	-	365
	5581	за 2017г.	404	257	-	(404)	-	-	-	-	257
авансы полученные	5562	за 2018г.	55	-	-	-	-	-	-	-	55
	5582	за 2017г.	55	-	-	-	-	-	-	-	55
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	362	291	529	(891)	-	-	-	-	291
	5583	за 2017г.	1 636	362	-	(1 636)	-	-	-	-	362
кредиты	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018г.	492	-	-	(492)	-	-	-	-	-
	5586	за 2017г.	521	492	-	(521)	-	-	-	-	492
	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2018г.	1 167	656	529	(1 640)	-	X	X	X	712
	5570	за 2017г.	2 616	1 111	-	(2 561)	-	X	X	X	1 166

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-


 Руководитель _____ Бессонов Дмитрий
 (подпись) Анатольевич
 (расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	1 237	936
Расходы на оплату труда	5620	8 120	8 016
Отчисления на социальные нужды	5630	2 435	2 364
Амортизация	5640	552	571
Прочие затраты	5650	6 612	6 494
Итого по элементам	5660	18 956	18 381
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	18 956	18 381

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

Руководитель  **Бессонов Дмитрий**
 (подпись) **Анатольевич**
 (расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

7. Оценочные обязательства

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



Руководитель

(подпись)

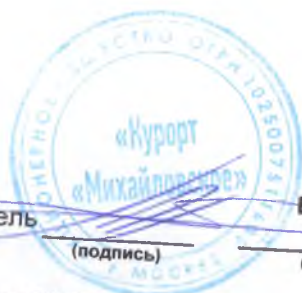
Бессонов Дмитрий
Анатольевич

(расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Бессонов Дмитрий
Анатольевич

(расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2018г.		за 2017г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
Бюджетные кредиты - всего	за 2018г.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
		5910	-	-	-	-
	за 2017г.	5920	-	-	-	-
	за 2018г.	5911	-	-	-	-
	за 2017г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Бессонов Дмитрий
Анатольевич

(расшифровка подписи)

18 февраля 2019 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «Курорт «Михайловское» за 2018 ГОД.

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации 15.12.1994 г.

ИНН 5074005348

КПП 775101001

Зарегистрировано в ИФНС России № 51 по г.Москве.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета, отчетности и Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете».

Уставный капитал предприятия 4000 рублей.

Основной вид деятельности: санаторно-курортное лечение.

Основным видом деятельности предприятия является оказание санаторно-курортного лечения, предоставление медицинских услуг.

2. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ « О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

3. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2018 году составляли:

Доходы от реализации обслуживающих и вспомогательных служб
(возмещение расходов по эл.энергии, теплоснабжение, горячее водоснабжение, услуги аренды и т.п)

2016 год	2017 год	2018 год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
604	962	518

Теплоснабжение	288 тыс.руб.
Горячее водоснабжение	141 тыс.руб.
Эл.энергия	8 тыс.руб.
Аренда	81 тыс.руб.

Доходы от реализации обслуживающих и вспомогательных служб

2016 год.	2017 год.	2018 год.
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
101	0	0

Внереализационные доходы

2016 год	2017 год	2018 год
тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
559	0	0

Общая выручка от продаж

2016 год	2017 год	2018 год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
4229	962	518

4.Расходы связанные с реализацией

Расходы связанные с реализацией

2016 год	2017 год	2018 год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
17135	12207	13007

Расходы на 1 койко/день составили:

2016 год	2017 год	2018 год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
4253	0	0

Расходы связанные с обслуживанием вспомогательных служб
(эл.энергия, теплоснабжение)

2016 год	2017 год	2018 год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб
282	244	149

Себестоимость продаж в 2018 году составила:

2016 год	2017 год	2018 год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб
17417	12451	13156

Валовая прибыль/ убыток в 2018 г. составил:

2016 год	2017 год	2018 год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
-13188	-11489	-12638

Прочие расходы за 2018 год составили:

2016 год	2017 год	2018 год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
7526	3931	7712

Расходы на услуги банков 214 тыс.руб.

Налоги и сборы 271 тыс.руб.

Прочие внереализационные расходы 7227 тыс.руб.

Проценты к уплате 16944 тыс.руб.

Управленческие расходы 5799 тыс.руб.

Убыток от продаж составил 18437 тыс.руб

Прочие доходы за 2018 год составила:

2016 год	2017 год	2018 год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
17417	519	298484

Безвозмездная финансовая помощь от Акционера общества владеющего 93,9488% доли в уставном капитале -280480 тыс.руб.

Прощение задолженности по уплате процентов за пользование займом-18000 тыс.руб.

Прочие внереализационные доходы 4 тыс.руб.

Чистая прибыль(убыток) в 2018 году составил: 259401 тыс.руб.

2016 год	2017 год	2018 год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
-27474	-27620	259401

5. Динамика состава и структуры бухгалтерского баланса

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Актив			
Раздел I			
Внеоборотные активы			
Внеоборотные активы	86846	87579	81550
Раздел II			
Оборотные активы			
Оборотные активы	4022	5028	2650
Валюта баланса- всего	90868	92607	84200
Пассив			
Раздел III			
Капитал и резервы			
Уставный капитал	4	4	4
Добавочный капитал	23954	23954	23954
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	-22383	-281784	-254164
Раздел IV			
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные обязательства	58804	306543	282310
Раздел V			
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные обязательства	30489	43889	32095
Валюта баланса- всего	90868	92607	84200

Снижение валюты баланса за 2018 год на 1739 тысяч рублей связано с уменьшением внеоборотных активов за счет выбытия основных средств, оборотных активов за счет уменьшения денежных средств. За счет оказания безвозмездной финансовой помощи, сократился убыток предприятия, сократились долгосрочные и краткосрочные обязательства за счет возврата заемных средств.

6. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	62003	66747	67171
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	24843	20832	14379
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	143	24	12
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1475	797	175
Дебиторская задолженность	1230	1829	1774	1331
Финансовые вложения	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	470	2304	1111
Прочие оборотные активы	1260	105	129	21
ИТОГО активы	1600	90868	92607	84200
Пассивы				
Заемные средства	1410	58802	306543	282310

Отложенные налоговые обязательства	1420	2	-	1
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	29777	42722	29479
Кредиторская задолженность	1520	712	1167	2616
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	89293	350433	314406
Стоимость чистых активов		1575	(257826)	(230206)

Сумма чистых активов Общества больше размера Уставного капитала, что соответствует требованиям п. 4 статьи 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах".

Генеральный директор

Д.А.Бессонов