

ООО фирма
«АРС-АУДИТ»



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
за 2022 год
акционерного общества
«Курорт «Михайловское»**

г. Киров

30 марта 2023 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 2022 года, отчета о
финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных
средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых ре-
зультатах и пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую от-
четность обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с
оговоркой» настоящего аудиторского заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская
отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое поло-
жение акционерного общества «Курорт «Михайловское» по состоянию на 31 декабря
2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за
2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установ-
ленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации материально-
производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2022 года, поскольку наше на-
значение в качестве аудитора АО «Курорт «Михайловское» состоялось после указанной
даты и не смогли получить необходимые подтверждения количества и стоимости мате-
риально-производственных запасов на 31 декабря 2022 года с помощью других альтер-
нативных 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 соответ-
ствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом
профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональ-
ных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для
профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соот-
ветствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что получен-
ные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы
служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.



ООО фирма «АРС-АУДИТ»
Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Курорт «Михайловское»
за 2022 год

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 фирма «АРС-АУДИТ»

Навалихин Н.В.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью фирма «АРС-АУДИТ»

ИНН 4346041470 / КПП 434501001 / ОГРН 1024301317325,

610020, г. Киров, ул. К. Маркса, дом 21, офис 328

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 12006287076



30 марта 2023 года

3

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

				Коды
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022	0710001
Форма по ОКПО				02588492
Идентификационный номер налогоплательщика				ИНН 5074005348
Вид экономической деятельности				по ОКВЭД 2 86.90.4
Организационно-правовая форма / форма собственности				по ОКОПФ / ОКФС 12267 16
Единица измерения: в тыс. рублей				по ОКЕИ 384
Организация <u>Акционерное общество "Курорт "Михайловское"</u>				
Местонахождение (адрес) <u>108833, Москва г, Михайлово-Ярцевское п, Михайловское с</u>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО фирма "АРС-АУДИТ"</u>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора				ИНН 4346041470
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора				ОГРН/ ОГРНИП 1024301317325

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	63 215	64 258	61 997
	в том числе:				
	Здания		9 633	10 004	10 880
	Земельный участки		48 179	48 179	48 179
	Машины и оборудование		1 536	2 101	913
	Многолетние насаждения		29	29	29
	Объекты природопользования		1 731	1 731	1 731
	Офисное оборудование		36	27	134
	Передаточные устройства		64	71	-
	Производственный и хозяйственный инвентарь		86	56	49
	Сооружения		1 854	1 950	12
	Транспортные средства		67	112	70
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	42 745	37 611	33 277
	Прочие внеоборотные активы	1190	36 221	10 991	-
	в том числе:				
	Реставрация объектов недвижимости		36 221	10 991	-
	Итого по разделу I	1100	142 181	112 860	95 274
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2	2	59

	в том числе:				
	Материалы		2	2	59
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 124	2 646	2 314
	Дебиторская задолженность	1230	1 262	8 468	401
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики		1 151	8 196	227
	Покупатели и заказчики		106	86	93
	Налоги и страховые взносы		5	63	81
	Расчеты с подотчетными лицами		-	123	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	168	637	570
	в том числе:				
	Расчетный счет		164	631	325
	Касса		4	6	245
	Прочие оборотные активы	1260	52	146	86
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		52	146	86
	Итого по разделу II	1200	4 607	11 899	3 430
	БАЛАНС	1600	146 788	124 759	98 704

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	(35 235)	1 886	25 649
	Итого по разделу III	1300	(11 277)	25 844	49 607
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	155 692	78 591	35 363
	в том числе:				
	Займы		124 607	78 591	35 363
	Проценты по займам		31 085	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	524	582	46
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	156 216	79 173	35 409
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	17 401	10 414
	в том числе:				
	Проценты по займам		-	17 401	10 414
	Кредиторская задолженность	1520	1 849	2 341	3 274
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики		636	1 719	1 601
	Налоги и страховые взносы		1 213	622	1 673
	Прочие		-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 849	19 742	13 688
	БАЛАНС	1700	146 788	124 759	98 704



Руководитель

(подпись)

Басонов Дмитрий
Анатольевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Акционерное общество "Курорт "Михайловское"		02588492		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5074005348		
Вид экономической деятельности	Санаторно-курортная деятельность	по ОКВЭД 2	86.90.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	532	512
	Себестоимость продаж	2120	(5 714)	(4 974)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(5 182)	(4 462)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(19 711)	(16 178)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(24 893)	(20 640)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(13 684)	(6 986)
	Прочие доходы	2340	2	3
	в том числе:			
	Проценты к получению		2	3
	Прочие расходы	2350	(3 739)	(2 107)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков		(32)	(26)
	Прочие внереализационные расходы		(2 977)	(1 493)
	Прочие косвенные расходы		(730)	(588)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(42 314)	(29 730)
	Налог на прибыль	2410	5 193	4 247
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	5 193	4 247
	Прочее	2460	-	(15)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(37 121)	(25 498)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(37 121)	(25 498)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Бессонов Дмитрий
Анатольевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 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 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2022
02588492		
5074005348		
86.90.4		
12267	16	
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 2020 г.	3100	4	-	23 954	-	25 649	49 607
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 735	1 735
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	-	-	-	-	-	-
Корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 6/2020)	3217	-	-	-	-	1 735	1 735
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(25 498)	(25 498)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(25 498)	(25 498)
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	-	-	-	-	-	-

1. *История создания*
 2. *Цели и задачи*
 3. *Методика*
 4. *Результаты*
 5. *Выводы*
 6. *Литература*
 7. *Приложения*

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
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	4	-	23 954	-	1 886	25 844
<u>За 2022 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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(37 121)	(37 121)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(37 121)	(37 121)
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
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	4	-	23 954	-	(35 235)	(11 277)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	49 607	(25 498)	-	24 109
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	1 735	-	1 735
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	49 607	(23 763)	-	25 844
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	25 649	(25 498)	-	151
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	1 735	-	1 735
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	25 649	(23 763)	-	1 886
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	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(11 277)	25 844	49 607

Руководитель

(подпись)



Бессонов Дмитрий
Анатольевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 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

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
02588492		
5074005348		
86.90.4		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь .2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	612	532
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	517	516
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	95	16
Платежи - всего	4120	(47 097)	(43 693)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(28 173)	(26 095)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 338)	(8 409)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(9 586)	(9 189)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(46 485)	(43 161)
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	-	-
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	46 016	43 228
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	46 016	43 228
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	-	-
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	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	46 016	43 228
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(469)	67
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	637	570
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	168	637
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Бессонов Дмитрий
Анатольевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Курорт "Михайловское"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	63 215	64 258	61 997
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Сложные налоговые активы	1180	42 745	37 611	33 277
Прочие внеоборотные активы	1190	36 221	10 991	-
Запасы	1210	2	2	59
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 124	2 646	2 314
Дебиторская задолженность*	1230	1 262	8 468	401
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	168	637	570
Прочие оборотные активы	1260	52	146	86
ИТОГО активы	-	146 788	124 759	98 704
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	155 692	78 591	35 363
Сложные налоговые обязательства	1420	524	582	46
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	17 401	10 414
Кредиторская задолженность	1520	1 849	2 341	3 274
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	158 065	98 915	49 097
Стоимость чистых активов	-	(11 277)	25 844	49 607

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

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	62 090	2 168	64 258
Отложенные налоговые активы	1180	37 476	135	37 611
Прочие внеоборотные активы	1190	10 991		10 991
Итого по разделу I	1100	110 557	2 303	112 860
БАЛАНС	1600	122 456	2 303	124 759
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	151	1 735	1 886
Итого по разделу III	1300	24 109	1 735	25 844
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	13	569	582
Итого по разделу IV	1400	78 604	569	79 173
БАЛАНС	1700	122 456	2 303	124 759

**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

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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

**Бессонов Дмитрий
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г. Москва

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 2022г.	10 991	25 230	-	-	36 221
	5250	за 2021г.	-	10 991	-	-	10 991
в том числе:							
Флигель (Часовня Западная 24,2 м2)	5241	за 2022г.	6 189	12 475	-	-	18 663
	5251	за 2021г.	-	6 189	-	-	6 189
Флигель (Часовня Восточная 24,5м2)	5242	за 2022г.	4 563	9 605	-	-	14 168
	5252	за 2021г.	-	4 563	-	-	4 563
Корпус №1 (Усадьба Михайловское)	5243	за 2022г.	240	3 150	-	-	3 390
	5253	за 2021г.	-	240	-	-	240

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	49 976	49 938	50 415
	5288	-	-	-

Руководитель



Бессонов Дмитрий
Анатольевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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



Бессонов Дмитрий
Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

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 задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	8 477	-	1 262	-	(8 477)	-	-	-	-	-	-	1 262	-
	5530	за 2021г.	401	-	8 468	-	(401)	-	-	-	-	-	-	8 468	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	86	-	106	-	(86)	-	-	-	-	-	-	106	-
	5531	за 2021г.	93	-	86	-	(93)	-	-	-	-	-	-	86	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5514	за 2022г.	8 196	-	1 151	-	(8 196)	-	-	-	-	X	X	1 151	-
	5534	за 2021г.	227	-	8 196	-	(227)	-	-	-	-	X	X	8 196	-
Расчеты по налогам и страховым взносам	5515	за 2022г.	72	-	5	-	(72)	-	-	-	-	X	X	5	-
	5535	за 2021г.	81	-	63	-	(81)	-	-	-	-	X	X	63	-
Расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2022г.	123	-	-	-	(123)	-	-	-	-	X	X	-	-
	5536	за 2021г.	-	-	123	-	-	-	-	-	-	X	X	123	-
Итого	5500	за 2022г.	8 477	-	1 262	-	(8 477)	-	-	-	X	-	-	1 262	-
	5520	за 2021г.	401	-	8 468	-	(401)	-	-	-	X	-	-	8 468	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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 2022г.	95 992	46 016	13 684	-	-	-	-	-	155 692
	5571	за 2021г.	45 777	43 228	6 986	-	-	-	-	-	95 992
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	78 591	46 016	-	-	-	-	-	-	124 607
	5573	за 2021г.	35 363	43 228	-	-	-	-	-	-	78 591
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам	5555	за 2022г.	17 401	-	13 684	-	-	-	X	X	31 085
	5575	за 2021г.	10 414	-	6 986	-	-	-	X	X	17 401
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	2 350	1 849	-	(2 350)	-	-	-	-	1 849
	5580	за 2021г.	3 274	2 341	128	(3 402)	-	-	-	-	2 341
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 719	636	-	(1 719)	-	-	-	-	636
	5581	за 2021г.	1 601	1 719	-	(1 601)	-	-	-	-	1 719
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	630	1 213	-	(630)	-	-	-	-	1 213
	5583	за 2021г.	1 673	622	128	(1 801)	-	-	-	-	630
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	1	-	-	-	-	-	-	1
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	98 342	47 865	13 684	(2 350)	-	X	-	-	157 541
	5570	за 2021г.	49 051	45 569	7 114	(3 402)	-	X	-	-	98 333

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



**Бессонов Дмитрий
Анатольевич**
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)^{*}

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	913	633
Расходы на оплату труда	5620	10 799	9 178
Отчисления на социальные нужды	5630	3 215	2 746
Амортизация	5640	1 238	713
Прочие затраты	5650	9 261	7 882
Итого по элементам	5660	25 426	21 152
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	25 426	21 152

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

Руководитель



Бессонов Дмитрий
Анатольевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 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	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Бессонов Дмитрий
Анатольевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Бессонов Дмитрий
Анатольевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего					
	за 2022г.	5910	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-
	в том числе:				
	за 2022г.	5911	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-



Руководитель Бессонов Дмитрий Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «Курорт «Михайловское» за 2022 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 Общества 3978 руб.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 86.90.4 Деятельность санаторно-курортных организаций, иные виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству РФ.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 16 человек.

2. Сведения об учетной политике организации и представление информации в бухгалтерской отчетности

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.

Основные средства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом произведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Способ перехода на ФСБУ 6/2020 –упрощенный ретроспективный.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 20000 руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Переоценка основных средств по текущей рыночной стоимости не производится.

Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего (отложенного) налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового расхода, постоянного налогового дохода.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Дебиторская задолженность

Основную долю дебиторской задолженности составляют поставщики и подрядчики (реставрации объектов культурного наследия).

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из тарифов, установленных на тепловую энергию и горячее водоснабжение Департаментом экономической политики г.Москвы.

Денежные средства

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

В отчете о движении денежных средств, денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежи поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС. Оплата налогов, страховых взносов отражаются в отчете о движении денежных средств по строке прочие платежи.

Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражаются расходы, которые произведены Обществом в отчетном году, но, исходя из условий договора, могут использоваться в следующих отчетных периодах, а именно: страхование автотранспорта и котельной, услуги по продлению и регистрации доменов и прочие расходы.

Уставный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Заемные средства

Затраты произведенные в связи с получением займов относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому они относятся.

Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Доходами от обычных видов деятельности признаются: доходы от реализации горячего водоснабжения, доходы от реализации тепловой энергии, возмещение расходов за электроэнергию.

Признание расходов

Себестоимость включает в себя стоимость энергетических ресурсов таких как, газоснабжение, холодное водоснабжение, которое необходимо для выработки тепловой энергии необходимой для подогрева 1 куб.м горячей воды. Также в себестоимость включены расходы на заработную плату сотрудников занятых в производстве и сбыте тепловой энергии и горячего водоснабжения, прочие расходы, связанные с текущей деятельностью.

Управленческие расходы включают в себя заработную плату управленческого персонала, стоимость услуг общехозяйственного характера.

В составе прочих расходов учитываются пени, штрафы, расходы на услуги банков и прочие расходы, не относящиеся к основной деятельности.

Себестоимость, управленческие и прочие расходы ежемесячно признаются расходами по обычным видам деятельности в полном размере.

3. Раскрытие показателей

Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022г.	92 491	(28 233)	194	-	-	(1 238)	-	-	92 685	(29 470)
в том числе:	за 2021г.	92 260	(30 263)	806	(575)	575	(713)	-	-	92 491	(30 401)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	5 110	(3 006)	26	-	-	(591)	-	-	5 136	(3 599)
	за 2021г.	4 414	(3 546)	806	(111)	(111)	(141)	-	-	5 109	(3 576)
Транспортные средства	за 2022г.	731	(619)	-	-	-	(45)	-	-	731	(664)
	за 2021г.	731	(661)	-	-	-	(44)	-	-	731	(705)
Офисное оборудование	за 2022г.	224	(197)	56	-	-	(47)	-	-	280	(244)
	за 2021г.	665	(529)	-	(441)	441	(116)	-	-	224	(204)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022г.	137	(81)	112	-	-	(81)	-	-	249	(162)
	за 2021г.	160	(67)	-	(23)	(23)	(37)	-	-	137	(81)
Здания	за 2022г.	30 196	(20 192)	-	-	-	(370)	-	-	30 196	(20 563)
	за 2021г.	30 196	(19 316)	-	-	-	(363)	-	-	30 196	(19 679)
Сооружения	за 2022г.	5 740	(3 790)	-	-	-	(97)	-	-	5 740	(3 887)
	за 2021г.	6 156	(6 144)	-	-	-	(12)	-	-	6 156	(6 156)
Земельные участки	за 2022г.	48 179	-	-	-	-	-	-	-	48 179	-
	за 2021г.	48 179	-	-	-	-	-	-	-	48 179	-
Многолетние насаждения	за 2022г.	29	-	-	-	-	-	-	-	29	-
	за 2021г.	29	-	-	-	-	-	-	-	29	-
Объекты природопользования	за 2022г.	1 731	-	-	-	-	-	-	-	1 731	-
	за 2021г.	1 731	-	-	-	-	-	-	-	1 731	-
Передаточные устройства	за 2022г.	416	(345)	-	-	-	(6)	-	-	416	(351)
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Произведен пересмотр срока полезного использования ОС на дату перехода на ФСБУ

6/2020 «Основные средства». При этом первоначальная стоимость ОС не изменяется.

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств -	за 2022г.	10 991	25 230	-	-	36 221
	за 2021г.	-	10 991	-	-	10 991
в том числе:						
Флигель (Часовня Западная 24,2 м2)	за 2022г.	6 189	12 475	-	-	18 663
	за 2021г.	-	6 189	-	-	6 189
Флигель (Часовня Восточная 24,5м2)	за 2022г.	4 563	9 605	-	-	14 168
	за 2021г.	-	4 563	-	-	4 563
Корпус №1 (Усадьба Михайловское)	за 2022г.	240	3 150	-	-	3 390
	за 2021г.	-	240	-	-	240

В составе незавершенных капитальных вложений отражена стоимость на реставрацию основных средств.

Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		себе- стои- мость	величи- на резер- ва	баланс овая стоим- ость	пост- упле- ния и затр	выбыло				себе- стоим- ость	величи- на резер- ва под	баланс овая стоим- ость
						себе- стоимос- ть	резерв под снижен- ие	убыток от сниже-	оборот запасо- в между			
Запасы - всего	за 2022г.	2	-	2	6 699	(6 700)	-	-	X	2	-	2
	за 2021г.	59	-	59	5 955	(6 012)	-	-	X	2	-	2
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные	за 2022г.	2	-	2	922	(922)	-	-	-	2	-	2
	за 2021г.	59	-	59	729	(786)	-	-	-	2	-	2
Готовая продукция	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2022г.	-	-	-	5 778	(5 778)	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	5 226	(5 226)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-	поступление		погаше- ние	выбыло		перевод из долгов- сроч-	перевод из дебито- рской в кре-	перевод из кредито- рской в де-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-
				в результате хозяйств- енных операций	прич- итаю- щие проц- енты		спи- сание на финансо- вый результат	восста- новле- ние резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	8 477	-	1 262	-	(8 477)	-	-	-	-	-	1 262	-
	за 2021г.	401	-	8 468	-	(401)	-	-	-	-	-	8 468	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	86	-	106	-	(86)	-	-	-	-	-	106	-
	за 2021г.	93	-	86	-	(93)	-	-	-	-	-	86	-
Авансы выданные	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	8 196	-	1 151	-	(8 196)	-	-	-	X	X	1 151	-
	за 2021г.	227	-	8 196	-	(227)	-	-	-	X	X	8 196	-
Расчеты по налогам и страховым взносам	за 2022г.	72	-	5	-	(72)	-	-	-	X	X	5	-
	за 2021г.	81	-	63	-	(81)	-	-	-	X	X	63	-
Расчеты с подотчетными лицами	за 2022г.	123	-	-	-	(123)	-	-	-	X	X	-	-
	за 2021г.	-	-	123	-	-	-	-	-	X	X	123	-
Итого	за 2022г.	8 477	-	1 262	-	(8 477)	-	-	X	-	-	1 262	-
	за 2021г.	401	-	8 468	-	(401)	-	-	X	-	-	8 468	-

Основную долю ~~кредиторской~~ задолженности составляют авансовые платежи поставщикам и подрядчикам.

Кредиторская задолженность в т.ч. займы

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткоср оч-	перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю		перевод из кредитор- ской в де- биторску ю
			в результате хозяйствен- ных операций	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списани- е на финанс- овый резуль- тат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	95 992	46 016	13 684	-	-	-	-	-	155 692
	за 2021г.	45 777	43 228	6 986	-	-	-	-	-	95 992
в том числе: кредиты	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2022г.	78 591	46 016	-	-	-	-	-	-	124 607
	за 2021г.	35 363	43 228	-	-	-	-	-	-	78 591
прочая	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам	за 2022г.	17 401	-	13 684	-	-	-	X	X	31 085
	за 2021г.	10 414	-	6 986	-	-	-	X	X	17 401
Краткосрочная кредиторская	за 2022г.	2 350	1 849	-	(2 350)	-	-	-	-	1 849
	за 2021г.	3 274	2 341	128	(3 402)	-	-	-	-	2 341
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	1 719	636	-	(1 719)	-	-	-	-	636
	за 2021г.	1 601	1 719	-	(1 601)	-	-	-	-	1 719
авансы полученные	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	630	1 213	-	(630)	-	-	-	-	1 213
	за 2021г.	1 673	622	128	(1 801)	-	-	-	-	630
кредиты	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2022г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1	-	-	-	-	-	-	1
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2022г.	98 342	47 865	13 684	(2 350)	-	X	-	-	157 541
	за 2021г.	49 051	45 569	7 114	(3 402)	-	X	-	-	98 333

Общая сумма займов, полученных в 2022 г. составила 46 016 тыс.руб., начисленные проценты по займам 13 684 тыс.руб.

Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики			
Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.			
АКТИВ			
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	62 090	2 168	64 258
Отложенные налоговые активы	37 476	135	37 611
Прочие внеоборотные активы	10 991		10 991
Итого по разделу I	110 557	2 303	112 860
БАЛАНС	122 456	2 303	124 759
ПАССИВ			
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	151	1 735	1 886
Итого по разделу III	24 109	1 735	25 844
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Отложенные налоговые обязательства	13	569	582
Итого по разделу IV	78 604	569	79 173
БАЛАНС	122 456	2 303	124 759

Отражена откорректированная балансовая стоимость основных средств и измененная сумма нераспределенной прибыли (убытка).

Выручка от реализации

Выручка от реализации составила 532 тыс.руб.в т.ч.:

Реализация горячего водоснабжения 143 тыс. руб.

Реализация тепловой энергии 373 тыс.руб.

Возмещение расходов по оплате эл.энергии 16 тыс. руб.

Расходы

Себестоимость продаж 5 714 тыс.руб.

Расходы составили 37 134 тыс.руб. из них :

Управленческие расходы 19 711 тыс.руб.

Проценты к уплате 13 684 тыс.руб.

Прочие расходы 3 739 тыс.руб. из них: расходы на услуги банков 32 тыс.руб., прочие внереализационные расходы 2 977 тыс.руб., прочие косвенные расходы 730 тыс.руб., отложенный налог на прибыль 5 130 тыс.руб. Убыток за 2022 год составил 37 121 тыс.руб.

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

Генеральный директор



Д.А.Бессонов

