

**ООО фирма
«АРС-АУДИТ»**



*610020, г. Киров
ул. Труда, дом 71, офис 23
телефон-факс (8332) 64-21-32*

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

за 2011 год

открытого акционерного общества

«Курорт «Михайловское»

г. Киров

13 июня 2012 года

Аудируемое лицо:

Открытое акционерное общество «Курорт «Михайловское»

ИНН 4074005348 / КПП 507401001 / ОГРН 1024300832973

Адрес: 142140, Московская область, Подольский район, п/о Михайловское

Расчетный счет №40702810740330101761 в Подольском отделении 2573 Сбербанка России ОАО г. Москва

Корреспондентский счет №30101810400000000225 БИК №044525225

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

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

Генеральный директор - Маракулина Светлана Евгеньевна,

Главный бухгалтер - Леванова Марина Александровна.

Аудитор

Общество с ограниченной ответственностью фирма «АРС-АУДИТ»

ИНН 4346041470 / КПП 434501001 / ОГРН 1024301317325

Юридический и почтовый адрес: 610020, г. Киров, ул. Труда, дом 71, офис 23

Телефон-факс: (8332) 64-21-32

E-mail: audit@arsaudit.kirov.ru

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

Корреспондентский счет №30101810300000000728 БИК №043304728

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

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

На основании договора №1 от 20 января 2012 года проведена аудиторская проверка финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Курорт «Михайловское» за 2011 финансовый год.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Курорт «Михайловское», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капита-

ООО фирма «АРС-АУДИТ»

Аудиторское заключение



ла и отчета о движении денежных средств за 2011 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

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

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

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

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

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

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

Вместе с тем, мы не наблюдали за проведением инвентаризации товарно-материальных запасов по состоянию на 31 декабря 2011 года, так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудиторов ОАО «Курорт «Михайловское».

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в предыдущей части, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Курорт «Михайловское» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО фирма «АРС-АУДИТ»

13 июня 2012 года



Навалихин Н.В.

	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	21869
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11701	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11702	-	-	-
			-	-	-
	Итого по разделу I	1100	71105	71702	108164
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	5993	7153	8045
	в том числе:				
	Материалы	12101	5983	-	-
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	10	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12107	-	-	-
	Основное производство	12108	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12109	-	-	-
	Вспомогательные производства	12110	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12111	-	-	-
			-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
			-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	2903	2372	1547
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	741	-	1547
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	546	1506	-
	Расчеты по налогам и сборам	12303	23	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	594	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	999	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	-	866	-
			-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
			-	-	-

	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1184	575	1226
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	350	240	-
	Расчетные счета	12504	834	335	-
	Валютные счета	12505	-	-	-
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
			-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	2	-
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	-	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12607	-	-	-
			-	-	-
	Итого по разделу II	1200	10080	10102	10818
	БАЛАНС	1600	81185	81804	118982

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4	4	4
	в том числе:		-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	23954	23954	23954
	в том числе:		-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-179483	-180552	-3783
	в том числе:		-	-	-
	Итого по разделу III	1300	-155525	-156594	20175
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	158483	164481	93554
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	158483	164481	93554
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	158483	164481	93554
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	69704	64631	1478
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	1478
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	69704	64631	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-

	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
			-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	8523	9286	3775
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	6082	6446	545
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	536	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	374	470	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	552	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	959	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	2	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	18	2370	3230
			-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
			-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	в том числе:				
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
	Итого по разделу V	1500	78227	73917	5253
	БАЛАНС	1700	81185	81804	118982

Руководитель

02 Марта 2012 г.



Маракулина Светлана
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Леванова Марина
Александровна
(расшифровка подписи)

Отчет о прибылях и убытках
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.

Дата (число, месяц, год) _____
 Организация Открытое Акционерное Общество "Курорт "Михайловское" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 5074005348\507401001
 Вид экономической деятельности Санаторно-курортная деятельность по ОКВЭД 85.11.2
 Организационно-правовая форма форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС _____
ОАО частная по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2011
02588492		
85.11.2		
47	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
	Выручка	2110	47633	41248
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	47633	41248
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	в том числе:			
	Себестоимость продаж	2120	-40663	-47753
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	-40663	-47753
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	в том числе:			
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6970	-6505
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	6970	-6505
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	в том числе:			
	Коммерческие расходы	2210	-1867	-868
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-1867	-868
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	в том числе:			
	Управленческие расходы	2220	-8588	-4520
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-8588	-4520
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-

	в том числе:		-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-3485	-11893
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	-3485	-11893
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	в том числе:			
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	3	5
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	3	5
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-17968	-19440
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-17968	-19440
	Прочие доходы	2340	29377	17
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	-	-
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
	Прочие операционные доходы	23408	18	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	16	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	29343	-
			-	-
	Прочие расходы	2350	-7214	-514
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-	-
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-

	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
	Расходы на услуги банков	23510	-148	-
	Прочие операционные расходы	23511	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-378	-
	Убыток прошлых лет	23513	-5005	-
	Курсовые разницы	23514	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23516	-1284	-
	Прочие косвенные расходы	23517	-399	-
			-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	713	-31825
	в том числе:			
	• по деятельности с основной системой налогообложения	23001	713	-31825
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-3
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	в том числе:			
			-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	в том числе:			
			-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	351	-
	в том числе:			
	убытки прошлых лет		351	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-525	-
			-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1064	-31828

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	в том числе:		-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	в том числе:		-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1064	-31828
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Маракулина Светлана
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Леванова Марина
Александровна

(расшифровка подписи)

02 Марта 2012 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2011 г.**

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710003		
2011	12	31
02588492		
5074005348\507401001		
85.11.2		
47		49
384		

Организация Открытое Акционерное Общество "Курорт "Михайловское"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Санаторно-курортная деятельность
Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
ОАО _____ частная _____
Единица измерения _____ тыс руб _____

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

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 2009 г.	3100	4	-	23954	-	-3783	20175
За 2010 г.							
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	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-176769	-176769
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-176769	-176769
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2010 г.	3200	4	-	23954	-	-180552	-156594
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1069	1069
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1069	1069
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	-	-	-	-	-	-
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
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3300	4	-	23954	-	-179483	-155525

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 Декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710023 с 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	-155525	-156594	20175

Руководитель

(подпись)

Маракулина Светлана
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Леванова Марина
Александровна

(расшифровка подписи)

26 Марта 2012 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.**

Организация Открытое Акционерное Общество "Курорт "Михайловское"	Форма по ОКУД Дата (год, месяц, число)	КОДЫ 0710004 2011 12 31	
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	02588492	
Вид экономической деятельности Санаторно-курортная деятельность	ИНН	5074005348507401001	
Организационно - правовая форма форма собственности	по ОКВЭД	85.11.2	
ОАО	по ОКОПФ /ОКФС	47	49
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г. ¹	За Январь - Декабрь 2010 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	47666	58800
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	46999	39924
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	48	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	619	18876
Платежи - всего	4120	-53673	-72925
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-19237	-28362
в связи с оплатой труда работников	4122	-21828	-17184
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	-	-
Страховые взносы во внебюджетные фонды		-	-
прочие платежи	4129	-12608	-27379
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-6007	-14125
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	16
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	-	15
от продажи акций (долей участия) в других организациях	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	-	1
Платежи - всего	4220	-384	-1142
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-384	-1142
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	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	-384	-1126

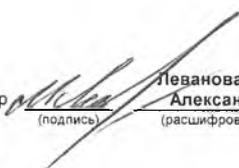
Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г. ¹	За Январь - Декабрь 2010 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	7000	14600
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	7000	14600
на выплату 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	7000	14600
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	609	-651
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	575	1226
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1184	575
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  **Маракулина Светлана
Евгеньевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 Марта 2012 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Главный бухгалтер  **Леванова Марина
Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2011 г.	95819	24117	6109	42	-	1289	-	-	96161	25407
	5210	3а 2010 г.	86295	-	47813	38289	-	24117	-	-	95819	24117
в том числе:												
Здания	5201	3а 2011 г.	35971	15646	-	-	-	410	-	-	30245	16057
	5211	3а 2010 г.	387	-	35584	-	-	15646	-	-	35971	15646
Земельные участки и объекты природопо	5202	3а 2011 г.	48377	-	5725	-	-	-	-	-	54102	-
	5212	3а 2010 г.	84935	-	1731	38289	-	-	-	-	48377	-
Инструмент	5203	3а 2011 г.	35	10	-	-	-	5	-	-	35	15
	5213	3а 2010 г.	-	-	35	-	-	10	-	-	35	10
Машины и оборудование	5204	3а 2011 г.	3314	1266	384	18	-	593	-	-	3680	1860
	5214	3а 2010 г.	-	-	3314	-	-	1266	-	-	3314	1266
Многолетние насаждения	5205	3а 2011 г.	29	-	-	-	-	-	-	-	29	-
	5215	3а 2010 г.	-	-	29	-	-	-	-	-	29	-
Передаточные устройства	5206	3а 2011 г.	6142	5534	-	24	-	96	-	-	6119	5630
	5216	3а 2010 г.	-	-	6142	-	-	5534	-	-	6142	5534
Производственный и хозяйственный инвен	5207	3а 2011 г.	150	101	-	-	-	12	-	-	150	113
	5217	3а 2010 г.	-	-	150	-	-	101	-	-	150	101
Транспортные средства	5208	3а 2011 г.	1801	1560	-	-	-	173	-	-	1801	1732
	5218	3а 2010 г.	973	-	828	-	-	1560	-	-	1801	1560
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2011 г.	-	-	-	-	-
	5250	3а 2010 г.	21869	-	-	21869	-
в том числе:							
Незавершенное строительство	5241	3а 2011 г.	-	-	-	-	-
	5251	3а 2010 г.	21869	-	-	21869	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	3а 2011 г.	3а 2010 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

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

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и	Изменения за период*		Убытков от	Оборот запасов между их	На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение		Себестоимость	Резерв			Себестоимость	Величина резерва под
Запасы - всего	5400	3а 2011 г.	7153	-	10168	-	-	-	X	5993	-
	5420	3а 2010 г.	8045	-	12226	-	-	-	X	7153	-
в том числе:											
Материалы	5401	3а 2011 г.	7153	-	10168	-	-	-	(11308)	5993	-
	5421	3а 2010 г.	8045	-	12226	-	-	-	(13116)	7153	-

0710005 с. 9

4.2 Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановл. резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2011 г.	2372	-	2903	-	2372	-	-	-	2903	-
	5530	3а 2010 г.	1547	-	2372	-	1547	-	-	-	2372	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	3а 2011 г.	-	-	741	-	-	-	-	-	741	-
	5531	3а 2010 г.	1547	-	-	-	1547	-	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	5512	3а 2011 г.	1506	-	546	-	1506	-	-	-	546	-
	5532	3а 2010 г.	-	-	1506	-	-	-	-	-	1506	-
Прочие дебиторы	5513	3а 2011 г.	866	-	1616	-	866	-	-	-	1616	-
	5533	3а 2010 г.	-	-	866	-	-	-	-	-	866	-
Итого	5500	3а 2011 г.	2372	-	2903	-	2372	-	-	-	2903	-
	5520	3а 2010 г.	1547	-	2372	-	1547	-	-	-	2372	-

0710005 с. 11

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На		На		На	
		Учетная по	Балансовая	Учетная по	Балансовая	Учетная по	Балансовая

Всего	5540	-	-	-	-	-
-------	------	---	---	---	---	---

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго в краткосрочную	
				В результате	Причитающиеся	Погашение	Списание на		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2011 г.	164481	-	-	-	5998	-	158483
	5571	3а 2010 г.	93554	70927	-	-	-	-	164481
в том числе:									
Долгосрочные займы	5552	3а 2011 г.	164481	-	-	-	5998	-	158483
	5572	3а 2010 г.	93554	70927	-	-	-	-	164481
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2011 г.	73917	8523	17968	9286	12895	-	78227
	5580	3а 2010 г.	5253	54477	19440	5253	-	-	73917
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2011 г.	6446	6082	-	6446	-	-	6082
	5581	3а 2010 г.	545	6446	-	545	-	-	6446
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2011 г.	-	536	-	-	-	-	536
	5582	3а 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2011 г.	470	374	-	470	-	-	374
	5583	3а 2010 г.	-	470	-	-	-	-	470
Прценты по кредиту	5564	3а 2011 г.	64631	-	17968	-	12895	-	69704
	5584	3а 2010 г.	-	45191	19440	-	-	-	64631
Прочая	5565	3а 2011 г.	2370	1531	-	2370	-	-	1531
	5585	3а 2010 г.	3230	2370	-	3230	-	-	2370
Краткосрочные кредиты	5566	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	3а 2010 г.	1478	-	-	1478	-	-	-
Итого	5550	3а 2011 г.	238398	8523	17968	9286	18893	X	236710
	5570	3а 2010 г.	98807	125404	19440	5253	-	X	238398

0710005 с. 12

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2011 г.	3а 2010 г.
Материальные затраты	5610	18718	14556
Расходы на оплату труда	5620	19990	20729
Отчисления на социальные нужды	5630	6631	5069
Амортизация	5640	1131	318
Прочие затраты	5650	4648	12497
Итого по элементам	5660	51118	53169
Изменение остатков (прирост(-)):	5670	4	14
Изменение остатков (уменьшение(+)):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	51114	53155

**Пояснительная записка ОАО «Курорт «Михайловское»
к бухгалтерской отчетности за 2011 год.**

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности.

Юридический адрес: 142140, Московская обл, Подольский р-н, Михайловское с

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

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

Основной вид деятельности – санаторно-курортное лечение.

Раздел 2. Основные элементы учетной политики.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера, с применением бухгалтерской программы «1с:Бухгалтерия 7.7 сетевая». Начисление заработной платы и исчисление ЕСН и НДФЛ ведется в программе «1С Зарплата и управление персоналом 8.0».

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

При отпуске материалов в производство их оценка производится по средней себестоимости. ГСМ методом ФИФО.

Резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей создаются в порядке, предусмотренном законодательством о бухгалтерском учете..

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Метод начисления доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль – метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании материалов применяется метод по средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей не создаются.

Амортизационная премия применялась по основным средствам стоимостью более 100000 рублей.

Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность.

3.1. Виды деятельности:

- оказание санаторно-оздоровительных услуг;
- оказание услуг производственного характера (отпуск тепловой энергии);
- оказание прочих платных услуг (услуги проката, платной стоянки для автотранспорта);
- розничная реализация товаров через бар.

Основными источниками приобретения путевок являются денежные средства населения. Доля наличного расчета 55,5%. В туристических агентствах путевки приобретаются в основном на средства физических лиц. В 2011 году санаторий не принял участие в тендере, проводимом фондом социального страхования по предоставлению услуг в 2011 году. Причина отказа: низкая стоимость койкодня, утвержденная Постановлением Правительства. Чистые активы общества отрицательные за счет начисления процентов по полученным займам, однако текущий финансовый результат 2012 года положительный за счет прощения долга по займу и процентов по нему на общую сумму 29 млн. рублей.

Раздел 4. Прочая информация.

4.1. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета.

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

4.2 Информация о связанных сторонах лицах.

Существенных операций со связанными сторонами в 2011 году не было.

Список аффилированных лиц прилагается.



С.Е. Маракулина

М.А. Леванова