

ООО
«АРС-АУДИТ»



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
за 2016 год
акционерного общества
«Курорт «Михайловское»**

г. Киров

24 мая 2017 года

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Курорт «Михайловское»

ИНН 5074005348 / КПП 775101001 / ОГРН 1025007511605

Юридический адрес: 142140, г. Москва, Михайлово-Ярцевское поселение, село Михайловское

Расчетный счет №40702810740330101761 в ПАО Сбербанк г. Москва

Корреспондентский счет №30101810400000000225 БИК №044525225

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

Генеральный директор -

с 01 января по 30 апреля Маракулина С. Е.,

с 01 мая по 31 декабря Парш С.Г.

Главный бухгалтер -

с 01 января по 30 апреля Леванова М. А.,

с 01 мая по 31 декабря Лопаткина Т.А.

Аудитор

Общество с ограниченной ответственностью «АРС-АУДИТ»

ИНН 4345417561 / КПП 434501001 / ОГРН 1154345012601

Юридический адрес: 610046, г. Киров, ул. Р. Ердякова, дом 42

Расчетный счет №40702810500350163226 в ПАО «Норвик Банк» г. Киров

Корреспондентский счет №30101810300000000728 БИК №043304728

ООО «АРС-АУДИТ» имеет основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 11503039476, является членом Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата», включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина России №578 от 26.11.2009г.

На основании договора №24 от 19 декабря 2016 года проведена аудиторская проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Курорт «Михайловское» за 2016 финансовый год.



ООО «АРС-АУДИТ»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
акционерного общества «Курорт «Михайловское»

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Курорт «Михайловское», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша обязанность заключается в выражении мнения о достоверности годовой 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 годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой 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 годовой 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 годовой бухгалтерской отчетности в целом.

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

Вместе с тем, мы не наблюдали за проведением инвентаризации товарно-материальных запасов по состоянию на 31 декабря 2016 года, так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудитора АО «Курорт «Михайловское».

ООО «АРС-АУДИТ»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
акционерного общества «Курорт «Михайловское»



Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на годовую бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в предыдущей части, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Курорт «Михайловское» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «АРС-АУДИТ»

24 мая 2017 года.

Навалихин Н.В.



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

Организация Акционерное общество "Курорт "Михайловское"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Деятельность санаторно-курортных организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные общества / Иная смешанная российская собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

142140, Москва г, Михайлово-Ярцевское п, Михайловское с

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31

12

2016

02588492

5074005348

86.90.4

47

49

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	67 171	68 225	68 870
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	14 379	7 815	4 030
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	81 550	76 041	72 900
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	12	312	109
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	175	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 331	6 252	11 342
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики		202	809	6 925
	Покупатели и заказчики		67	71	119
	Расчеты по налогам и сборам		46	4	19
	Расчеты по социальному страхованию		-	161	5
	Расчеты с подотчетными лицами		1 016	5 199	4 274
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	8	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 111	141	765
	Прочие оборотные активы	1260	21	8	24
	Итого по разделу II	1200	2 650	6 713	12 240
	БАЛАНС	1600	84 200	82 754	85 141

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	(254 164)	(226 690)	(203 764)
	Итого по разделу III	1300	(230 206)	(202 732)	(179 806)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	282 310	259 240	246 077
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	282 311	259 240	246 077
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	29 479	22 324	15 980
	Кредиторская задолженность	1520	2 616	3 922	2 891
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики		404	1 061	847
	Покупатели и заказчики		55	868	119
	Расчеты по налогам и сборам		1 453	362	320
	Расчеты по социальному страхованию		184	431	359
	Расчеты с персоналом по оплате труда		514	1 175	1 246
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		6	25	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	32 095	26 246	18 871
	БАЛАНС	1700	84 200	82 754	85 141

Руководитель



Парш Сергей Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

3 марта 2017 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация Акционерное общество "Курорт "Михайловское"		Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика				0710002		
Вид экономической деятельности Деятельность санаторно-курортных организаций				31	12	2016
Организационно-правовая форма / форма собственности			по ОКПО	02588492		
Открытые акционерные общества / Иная смешанная российская собственность			ИНН	5074005348		
Единица измерения: в тыс. рублей			по ОКВЭД	86.90.4		
			по ОКОПФ / ОКФС	47	49	
			по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	4 229	27 558
	Себестоимость продаж	2120	(17 417)	(30 115)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(13 188)	(2 557)
	Коммерческие расходы	2210	(462)	(1 351)
	Управленческие расходы	2220	(6 668)	(8 204)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(20 318)	(12 112)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	1
	Проценты к уплате	2330	(7 155)	(6 345)
	Прочие доходы	2340	962	22
	Прочие расходы	2350	(7 526)	(8 051)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков		(118)	(179)
	Прочие операционные расходы		(389)	(27)
	Штрафа пени		(1 048)	(3)
	Прочие внереализационные расходы		(5 675)	(7 521)
	Прочие косвенные расходы		(296)	(321)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(34 037)	(26 485)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(244)	(1 512)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	6 564	3 785
	Прочее	2460	-	(226)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(27 474)	(22 926)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 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	(27 474)	(22 926)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Парш Сергей Геннадьевич

(расшифровка подписи)

3 марта 2017 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Акционерное общество "Курорт "Михайловское"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Деятельность санаторно-курортных организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные общества / Иная смешанная российская
/ собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2016
02588492		
5074005348		
86.90.4		
47	49	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	4	-	23 954	-	(203 764)	(179 806)
<u>За 2015 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	-	-	-	-	(22 926)	(22 926)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(22 926)	(22 926)
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 2015 г.	3200	4	-	23 954	-	(226 690)	(202 732)
<u>За 2016 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(27 474)	(27 474)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(27 474)	(27 474)
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 2016 г.	3300	4	-	23 954	-	(254 164)	(230 206)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(179 806)	(22 926)	-	(202 732)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(179 806)	(22 926)	-	(202 732)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(203 764)	(22 926)	-	(226 690)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(203 764)	(22 926)	-	(226 690)
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	(230 206)	(202 732)	(179 807)

Руководитель

(подпись)

Парш Сергей Геннадьевич

(расшифровка подписи)



3 марта 2017 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Акционерное общество "Курорт "Михайловское"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Деятельность санаторно-курортных организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытые акционерные общества / Иная смешанная российская
собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
02588492		
5074005348		
86.90.4		
47		49
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 697	29 638
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 134	27 684
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	5 563	1 954
Платежи - всего	4120	(31 356)	(43 425)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 992)	(14 060)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 491)	(15 719)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(10 873)	(13 646)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(22 659)	(13 787)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	559	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	559	-
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	559	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	23 070	13 163
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	23 070	13 163
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	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	23 070	13 163
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	970	(624)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	141	765
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 111	141
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Парш Сергей Геннадьевич

(расшифровка подписи)

3 марта 2017 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2016г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015г.	-	-	-	-	-



Руководитель

Парш Сергей Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

3 марта 2017 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 2016г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2015г.	-	309	-	(309)	-
в том числе:							
Автомобиль CITROEN XSARA PICASSO	5241	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2015г.	-	-	(309)	309	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Парш Сергей Геннадьевич

(расшифровка подписи)

3 марта 2017 г.

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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)

Парш Сергей Геннадьевич

(расшифровка подписи)

3 марта 2017 г.



4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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

(подпись)

Парш Сергей Геннадьевич

(расшифровка подписи)

3 марта 2017 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 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	6 252	-	703	-	(5 624)	-	-	-	-	-	1 331	-
	5530	за 2015г.	11 342	-	1 806	-	(6 896)	-	-	-	-	-	6 252	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016г.	71	-	125	-	(129)	-	-	-	-	-	67	-
	5531	за 2015г.	119	-	71	-	(119)	-	-	-	-	-	71	-
Авансы выданные	5512	за 2016г.	809	-	98	-	(705)	-	-	-	-	-	202	-
	5532	за 2015г.	6 925	-	127	-	(6 238)	-	-	-	-	-	809	-
Прочая	5513	за 2016г.	5 372	-	480	-	(4 790)	-	-	-	-	-	1 062	-
	5533	за 2015г.	4 298	-	1 486	-	(412)	-	-	-	-	-	5 372	-
	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2016г.	6 252	-	703	-	(5 624)	-	-	X	X	X	1 331	-
	5520	за 2015г.	11 342	-	1 806	-	(6 896)	-	-	X	X	X	6 252	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	259 240	-	-	-	-	-	-	-	282 310
	5571	за 2015г.	246 077	-	-	-	-	-	-	-	259 240
в том числе: кредиты	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016г.	259 240	23 070	-	-	-	-	-	-	282 310
	5573	за 2015г.	246 077	13 163	-	-	-	-	-	-	259 240
прочая	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	26 246	939	7 933	(3 023)	-	-	-	-	32 095
	5580	за 2015г.	18 871	8 108	-	(732)	-	-	-	-	26 247
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	1 061	5	-	(662)	-	-	-	-	404
	5581	за 2015г.	847	384	-	(170)	-	-	-	-	1 061
авансы полученные.	5562	за 2016г.	868	-	-	(813)	-	-	-	-	55
	5582	за 2015г.	119	813	-	(64)	-	-	-	-	868
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016г.	793	934	778	(869)	-	-	-	-	1 636
	5583	за 2015г.	679	487	-	(373)	-	-	-	-	793
кредиты	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016г.	22 325	-	7 155	-	-	-	-	-	29 479
	5585	за 2015г.	15 980	6 345	-	-	-	-	-	-	22 325
прочая	5566	за 2016г.	1 200	-	-	(679)	-	-	-	-	521
	5586	за 2015г.	1 246	79	-	(125)	-	-	-	-	1 199
	5567	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2016г.	285 486	939	7 933	(3 023)	-	X	X	X	314 405
	5570	за 2015г.	264 948	8 108	-	(732)	-	X	X	X	285 487

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель Парш Сергей Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

3 марта 2017 г.



в. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	1 917	8 883
Расходы на оплату труда	5620	12 817	17 567
Отчисления на социальные нужды	5630	3 209	5 290
Амортизация	5640	720	954
Прочие затраты	5650	6 378	6 976
Итого по элементам	5660	25 041	39 670
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	25 041	39 670

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

Руководитель Парш Сергей Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2017 г.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «Курорт «Михайловское» за 2016 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 и отчетности и Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете».

Уставный капитал предприятия 4000 рублей. Среднесписочная численность на конец 2016 года составила 26 чел.

Основной вид деятельности- санаторно-курортное лечение.

В 2016 году заполняемость санатория составила 2,31%. (2015 год-16,54%, 2014 год-28,7%).

Основные клиенты санатория –жители г.Москвы и Московской области.

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

Доля наличного расчета за санаторно-курортные путевки составляет 89,6%.

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

Реализация санаторно-курортных путевок, медицинских услуг.

2014 год	2015 год	2016 год
тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
37523	26263	3524

Расходы на 1 койко/день составили:

2014 год	2015 год	2016год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
2421	3611	4253

Расходы связанные с обслуживанием вспомогательных служб (питание)

2014 год	2015 год	2016год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
10	29	0

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

2014 год	2015 год	2016 год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
698	311	282

Себестоимость продаж в 2016 году составила:

2014 год	2015 год	2016год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
32406	30115	17417

Валовая прибыль/ убыток в 2016 г. составил:

2014 год	2015 год	2016год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
-6015	-2557	-13188

Прочие расходы в т.ч. проценты к уплате в 2016 г. составляют 8051 тыс.руб.

2014 год	2015 год	2015год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
8549	8051	7526

Коммерческие расходы 462 тыс.руб.

Управленческие расходы 6668 тыс.руб.

Убыток от продаж составил

1318тыс.руб

Средняя цена продаж 1 койко/день составила

2014 год	2015 год	2016 год
руб.	руб.	руб.
2414	2830	3160

Доходы от реализации обслуживающих и вспомогательных служб
(возмещение расходов по эл.энергии, теплоснабжению,
услуги аренды)

2014 год	2015 год	2016 год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
860	1239	604

Теплоснабжение 422108 руб.
Эл.энергия 5434 руб.
Услуги аренды 176271 руб.

Доходы от реализации обслуживающих и вспомогательных служб

2014 год.	2015 год.	2016 год.
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
27	56	101

Объем продаж торговли

2014 год	2015 год	2016 год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
11	0	0

Внереализационные доходы

2014 год	2015 год	2016 год
тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
13	22	559

Общая выручка от продаж

2014 год	2015 год	2016 год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
38421	27558	4229

4.Расходы связанные с реализацией

Расходы связанные с реализацией путевок, медицинских услуг

2014 год	2015 год	2016 год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
31641	29775	17135

Чистая прибыль(убыток) в 2016 году составил: -27474 тыс.руб.

2014 год	2015 год	2016год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
-9283	-22926	-27474

5. Динамика состава и структуры бухгалтерского баланса

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Актив			
Раздел I			
Внеоборотные активы	81550	76041	72900
% к итогу			
Раздел II			
Оборотные активы	2650	6713	12241
% к итогу			
Валюта баланса- всего	84200	82754	85141
Пассив			
Раздел III			
Уставный капитал	4	4	4
Добавочный капитал	23954	23954	23954
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	-254164	-226690	-203764
% к итогу			
Раздел IV			
Долгосрочные обязательства	282310	259240	246076
% к итогу			
Раздел V			
Краткосрочные обязательства	32095	26246	18871
% к итогу			
Валюта баланса- всего	84200	82754	85141

Валюта баланса в конце 2016 года уменьшилась на 1446 тысяч рублей, что вызвано снижением целевой активности предприятия в связи сокращением платежеспособного спроса покупателей на санаторно-курортные услуги. Уменьшение оборотных активов произошло за счет уменьшения денежных средств и расчетов с покупателями. С апреля 2016 года предприятие прекратило оказание санаторно-курортных и медицинских услуг в связи с неустойчивой клиентской базой, что в условиях высококонкурентного рынка санаторно-курортных услуг региона обуславливает недостаточную заполняемость.

	Активы		2016	2015	2014
	Основные средства	1150	67171	68225	68870
	Отложенные налоговые активы	1180	14379	7815	4030
	Запасы		12	312	109
	Дебиторская задолженность	1230	1331	6252	11342
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1331	141	765
	Прочие оборотные активы	1260	21	8	25
	Активы принимаемые к расчету	1600	84200	82754	85141
	Пассивы				
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	23954	23954	23954
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(254164)	(226690)	(203764)
	Заемные средства		311789	281564	262056
	Кредиторская задолженность	1520	2616	3922	2891
	Пассивы принимаемые к расчету	1500	314406	285486	264947
	Стоимость чистых активов	1700	(230206)	(202732)	(179806)

