



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ *о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности* *акционерного общества «Санаторий «Утёс»* *за 2016 год*

Адресат: акционерам Акционерного общества «Санаторий «Утёс»

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Санаторий «Утёс», государственный номер 1149102181271, 298541 Республика Крым, город Алушта, посёлок Утёс, улица Гагариной, дом 5.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Актив-Аудит» государственный номер 1149102091676, 295053 Республика Крым город Симферополь улица Солнечная дом 7, является членом саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнёрства «Аудиторская Ассоциация содружество», номер в реестре (ОРНЗ) 11506010488.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности Акционерного общества «Санаторий «Утёс», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица
за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Акционерного общества «Санаторий «Утёс» несёт ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей

существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

Изменение учётной политики предприятия в 2014 году было связано с принятием в Российскую Федерацию Республики Крым и образования в составе Российской Федерации новых субъектов – Республики Крым и города федерального значения Севастополя, на основании Федерального конституционного закона от 21.03.2014г. № 6-ФКЗ.

Оценка в денежном выражении последствий изменения учётной политики в отношении периодов, предшествовавших отчётному, не может быть произведена с достаточной надёжностью в связи с тем, что законодательством Российской Федерации не установлен порядок отражения указанных последствий нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Санаторий «Утёс» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.



Директор

ООО «Актив-Аудит»

Н.А.Молдахметова

(квалификационный аттестат аудитора № 03-000675 от 30.07.2014г., является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (до 03.08.2016г – СРО «Московская аудиторская палата» (переименована) ОГРН 21403050366 от 20.08.2014г.)

29 марта 2017г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

		Коды
Форма по ОКУД		0710001
Дата (число, месяц, год)		31 12 2016
Организация <u>Акционерное общество "САНАТОРИЙ "УТЕС"</u>	по ОКПО	00789915
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9101005900
Вид экономической деятельности <u>Деятельность санаторно-курортных организаций</u>	по ОКВЭД	86.90.4
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12200 16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) 298541, Крым Респ, Алушта г, Утес п, Гагариной ул, дом № 5		

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	9	10	11
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	112 672	63 798	65 042
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	228	5	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	112 909	63 813	65 052
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	5 988	3 190	3 078
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2	-
	Дебиторская задолженность	1230	14 892	19 881	(1 458)
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	2 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 327	4 065	3 700
	Прочие оборотные активы	1260	100	44	-
	Итого по разделу II	1200	26 307	27 182	7 320
	БАЛАНС	1600	139 216	90 995	72 372



Уполномоченный
подписать
под отчетом

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	65 235	65 235	65 235
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 641	2 641	2 641
	Резервный капитал	1360	1 462	976	976
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 396	9 715	3 396
	Итого по разделу III	1300	79 734	78 567	72 248
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	114	276	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	114	276	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	13 000	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	45 629	12 711	124
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	739	(559)	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	59 368	12 152	124
	БАЛАНС	1700	139 216	90 995	72 372



Руководитель

КОЛОДЬКО Любовь Михайловна
(расшифровка подписи)

10 марта 2017 г.

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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **Акционерное общество "САНАТОРИЙ "УТЕС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Деятельность санаторно-курортных организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2016

00789915

9101005900

86.90.4

12200

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	155 832	115 126
	Себестоимость продаж	2120	(104 161)	(47 004)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	51 671	68 122
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(51 069)	(62 972)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	602	5 150
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	463
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	3 642	6 618
	Прочие расходы	2350	(1 884)	(4 337)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 360	7 894
	Текущий налог на прибыль	2410	(527)	(1 304)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(28)	3
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(162)	(276)
0	в том числе:			
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	223	5
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 894	6 319



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	1 894	6 319
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Код	2016	2015
2510	0	0
2520	0	0
2500	1 894	6 319
2900	0	0
2910	0	0

Руководитель



КОЛОДЬКО Любовь Михайловна
(расшифровка подписи)

10 марта 2017 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация	Акционерное общество "САНАТОРИЙ "УТЕС"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Деятельность санаторно-курортных организаций
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПО
Акционерные общества	ИНН
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД
	по 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 2014 г.	3100	65 235	-	2 641	976	3 396	72 248
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6 319	6 319
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6 319	6 319
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Недistribuируемая 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	65 235	-	2 641	976	9 715	78 567
За 2016 г.	3310	-	-	-	-	1 894	1 894
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 894	1 894
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	-	-	-	-	-	(127)
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	486	(486)	X
прочие	3345	-	-	-	-	(727)	(727)
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	65 235	-	2 641	1 462	10 396	79 734

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	-	-	-	-
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	-	-	-	-



Исполнительный директор
М.А. Калдыбай

17.04.2015

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "САНАТОРИЙ "УТЕС"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	9	10	11
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	112 672	63 798	65 042
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	228	5	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	5 988	3 190	3 078
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2	-
Дебиторская задолженность*	1230	14 892	19 881	(1 458)
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	2 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 327	4 065	3 700
Прочие оборотные активы	1260	100	44	-
ИТОГО активы	-	139 216	90 995	72 372
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	114	278	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	13 000	-	-
Кредиторская задолженность	1520	45 629	12 711	124
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	739	(559)	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	59 482	12 428	124
Стоимость чистых активов	-	79 734	78 567	72 248

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

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

Организация **Акционерное общество "САНАТОРИЙ "УТЕС"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность санаторно-курортных организаций**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные общества / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2016
00789915		
9101005900		
86.90.4		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	155 706	142 828
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	155 706	140 158
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	1 850
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие	4114	-	820
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(153 676)	(142 335)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(111 428)	(90 544)
в связи с оплатой труда работников	4122	(35 403)	(34 115)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(6 933)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(6 845)	(10 743)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 030	493
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(18)	(128)
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	(18)	(128)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(18)	(128)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 012	365
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 065	3 700
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 327	4 065
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(750)	-

Руководитель


КОЛЯДКО ЛЮБОВЬ
МИХАЙЛОВНА

(расшифровка подписи)



10 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	Изменения за период				На конец периода		
			Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2016г. за 2015г.	(1) -	- -	- -	(1) (1)	- -	- -	первоначальная стоимость 11 11
в том числе:	5101 5111	за 2016г. за 2015г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	(2) (1)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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			Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5162	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015г.	-	-	-	-	-

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	Выбыло объектов	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	66 535	(2 973)	-	51 454	-	-	(5 043)	-	-	117 983
в том числе:	5210	за 2015г.	66 041	-	-	1 494	-	-	(2 973)	-	-	66 535
группа 10 здания, сооружения	5201	за 2016г.	45 981	(1 579)	-	35 137	-	-	(2 321)	-	-	81 116
группа 9	5211	за 2015г.	45 715	(51)	-	268	-	-	(1 579)	-	-	45 981
группа 8	5202	за 2016г.	1 413	(51)	-	-	-	-	(61)	-	-	1 413
группа 7	5212	за 2015г.	1 413	-	-	-	-	-	(61)	-	-	1 413
группа 6	5203	за 2016г.	3 664	(194)	-	175	-	-	(194)	-	-	3 839
группа 5	5213	за 2015г.	3 664	-	-	-	-	-	(194)	-	-	3 839
группа 4	5204	за 2016г.	2 248	(164)	-	893	-	-	(247)	-	-	3 141
группа 3	5214	за 2015г.	1 657	-	-	391	-	-	(164)	-	-	2 248
группа 2	5205	за 2016г.	1 225	(173)	-	6 294	-	-	(592)	-	-	7 519
группа 1	5215	за 2015г.	1 177	-	-	48	-	-	(173)	-	-	1 225
группа 0	5206	за 2016г.	3 835	(661)	-	8 780	-	-	(1 445)	-	-	12 615
группа 0	5216	за 2015г.	3 119	-	-	716	-	-	(661)	-	-	3 835
группа 0	5207	за 2016г.	446	(141)	-	98	-	-	(164)	-	-	544
группа 0	5217	за 2015г.	373	-	-	73	-	-	(141)	-	-	446
группа 0	5208	за 2016г.	-	-	-	77	-	-	(18)	-	-	77
группа 0	5218	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
группа 0	5209	за 2016г.	7 668	-	-	-	-	-	-	-	-	7 668
группа 0	5219	за 2015г.	7 668	-	-	-	-	-	-	-	-	7 668
группа 0	5208	за 2016г.	55	-	-	-	-	-	-	-	-	55
группа 0	5219	за 2015г.	55	-	-	-	-	-	-	-	-	55
группа 0	5220	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
группа 0	5230	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
группа 0	5221	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
группа 0	5231	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016г.	236	56 961	(3 044)	(51 454)	2 689
	5250	за 2015г.	-	1 730	-	(1 494)	236
в том числе:							
счетчик газа ультразвуковой	5241	за 2016г.	116	-	-	116	-
	5251	за 2015г.	-	116	-	-	116
мелкооборудование	5242	за 2016г.	-	10 127	266	7 162	2 699
	5252	за 2015г.	-	-	-	-	-
стирально-гладильное оборудование	5243	за 2016г.	-	5 675	-	5 675	-
	5253	за 2015г.	-	-	-	-	-
прочие	5244	за 2016г.	120	4 739	2 778	2 081	-
	5254	за 2015г.	-	1 614	-	1 494	120
ограждение территории	5245	за 2016г.	-	542	-	542	-
	5255	за 2015г.	-	391	-	391	-
система пожарной сигнализации	5246	за 2016г.	-	565	-	565	-
	5256	за 2015г.	-	-	-	-	-
корпус 1	5247	за 2016г.	-	703	-	703	-
	5257	за 2015г.	-	-	-	-	-
проходная	5248	за 2016г.	-	175	-	175	-
	5258	за 2015г.	-	-	-	-	-
сооружения лечебного плажа	5249	за 2016г.	-	33 243	-	33 243	-
	5259	за 2015г.	-	-	-	-	-
столы		за 2016г.	-	762	-	762	-
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Административный корпус - замок		за 2016г.	-	410	-	410	-
		за 2015г.	-	262	-	262	-
площадка под генератор		за 2016г.	-	-	-	-	-
		за 2015г.	-	3	-	3	-

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	36 420	656
в том числе:			
Прочий пункт литер У	5261	175	-
сооружения лечебного пляжа	5262	33 243	-
админкорпус	5263	410	262
площадка под генератор	5264	542	3
корпус3 система пожар. сигнализации	5265	565	-
столовая и пищеблок	5266	782	-
спальный корпус №1	5267	703	-
ограждение территории	5268	-	391
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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	10 767	10 767	10 767
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	441	441	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура тирова		выбыло (погашено)	накопленная корректура тирова	начисление процентов (актуальная доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректура тирова
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2015г.	2 000	-	-	2 000	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2015г.	2 000	-	-	2 000	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого											

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2016г.	3 190	-	26 596	23 798	-	-	X	5 988	-
	5420	за 2015г.	3 078	-	61 887	(61 775)	-	-	X	3 190	-
	5401	за 2016г.	3 190	-	26 596	(23 788)	-	-	-	5 988	-
	5421	за 2015г.	3 078	-	61 887	(61 775)	-	-	-	3 190	-
	5402	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5407	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5408	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в запоре

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:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	получающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашения	слизание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Договорная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-	(3 675)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 675)
в том числе:	5521	за 2015г.	-	(3 675)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 675)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	23 556	-	6 054	-	(11 043)	-	-	-	-	18 567	-
в том числе:	5530	за 2015г.	2 217	-	22 430	-	(1 091)	-	-	-	-	23 556	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016г.	4 480	-	888	-	(2 711)	-	-	-	-	3 657	-
Авансы выданные	5531	за 2015г.	1 726	-	3 381	-	(630)	-	-	-	-	4 480	-
Прочая	5512	за 2016г.	2 976	-	2 148	-	(2 974)	-	-	-	-	2 150	-
	5532	за 2015г.	488	-	2 545	-	(451)	-	-	-	-	2 676	-
	5513	за 2016г.	16 100	-	3 018	-	(5 358)	-	-	-	-	13 760	-
	5533	за 2015г.	-	-	18 100	-	-	-	-	-	-	18 100	-
	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2016г.	23 556	(3 675)	6 054	-	(11 043)	-	-	X	-	18 567	(3 675)
	5520	за 2015г.	2 217	(3 675)	22 430	-	(1 091)	-	-	X	-	23 556	(3 675)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.			На 31 декабря 2015 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				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	применение	погашения	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	12 711	55 852	3	(9 937)	-	-	-	-	58 629
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2016г.	526	30 015	-	(37)	-	-	-	-	30 444
	5581	за 2016г.	124	454	-	(116)	-	-	-	-	502
авансы полученные	5552	за 2016г.	11 071	8 356	-	(9 658)	-	-	-	-	9 739
	5582	за 2016г.	-	11 086	-	-	-	-	-	-	11 086
расчеты по налогам и взносам	5553	за 2016г.	424	134	3	(148)	-	-	-	-	413
	5583	за 2016г.	-	418	4	-	-	-	-	-	423
кредиты	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016г.	-	13 000	-	-	-	-	-	-	13 000
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016г.	690	4 347	-	(4)	-	-	-	-	5 033
	5586	за 2016г.	-	690	-	-	-	-	-	-	690
	5567	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5560	за 2016г.	12 711	55 852	3	(9 937)	-	-	-	-	58 629
	5570	за 2016г.	124	12 699	4	(115)	-	-	-	-	12 711

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2016г	за 2015г.
Материальные затраты	5610	23 659	14 143
Расходы на оплату труда	5620	33 826	27 112
Отчисления на социальные нужды	5630	10 128	7 984
Амортизация	5640	4 685	2 616
Прочие затраты	5650	82 922	58 121
Итого по элементам	5660	155 230	109 976
Изменение себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (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	155 230	109 976

* - Для организации, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5655, учитывающая фактически себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	3 669	(2 918)	(32)	739
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Акционерного общества «Санаторий «Утёс»
за 2016 год

Данные Пояснения к бухгалтерскому Балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Санаторий «Утёс» (далее – АО или Общество) за 2016 год, составленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Всё изложенное выражено в тыс. рублей.

В соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «Об утверждении порядка составления отчетности организации приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Порядок) в табличной и текстовой форме:

АО «Санаторий «Утёс» внесено в Единый РФ в Едином государственном реестре юридических лиц Республики Крым по месту нахождения в Российскую Федерацию Республики Крым и образования в составе Российской Федерации Республики Крым и города федерального значения Севастополя – 30 декабря 2014 года № ОГРН 1149102181271.

АО «Санаторий «Утёс» является правопреемником всех прав и обязанностей частного акционерного общества «Санаторий «Утёс», которое является правопреемником всех прав и обязанностей закрытого общества «Санаторий «Утёс».

Информация об АО

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016г.		за 2015г.	
		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	5910	за 2016г.			
в том числе:	5920	за 2015г.			
	5911	за 2016г.			
	5921	за 2015г.			

Колодыко Л.М.



Генеральный директор

10 марта 2017 года

Акционерное общество «Санаторий «Утёс»
АО «Санаторий «Утёс»
1149102181271
30 декабря 2014 года
298541 Республика Крым, город Алушта, поселок Утёс, улица Гагаринской, дом 5
35112 – жилищно-коммунального хозяйства
110
Колесниченко Наталья Васильевна
Павлов Александр Викторович
Александр Александрович
Григорьев Владимир Александрович

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

**Акционерного общества «Санаторий «Утёс»
за 2016 год**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Санаторий «Утёс» (далее – АО или Общество) за 2016 год, составленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Все суммы представлены в тыс. рублей.

В соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – пояснения) оформлены в табличной и текстовой форме.

Сведения об АО «Санаторий «Утёс» внесены в ЕГРЮЛ РФ о юридическом лице, зарегистрированном на территории Республики Крым на день принятия в Российскую Федерацию Республики Крым и образования в составе РФ новых субъектов – Республики Крым и города федерального значения Севастополя – 30 декабря 2014 года за ОГРН 1149102181271.

АО «Санаторий «Утёс» является правопреемником всех прав и обязанностей частного акционерного общества «Санаторий «Утёс», которое являлось правопреемником всех прав и обязанностей закрытого акционерного общества «Санаторий «Утёс»

Информация об АО

полное наименование	Акционерное общество «Санаторий «Утёс»
сокращённое общество	АО «Санаторий «Утёс»
ГРН	1149102181271
дата регистрации	30 декабря 2014 года
адрес	298541 Республика Крым, город Алушта, посёлок Утёс, улица Гагариной, дом 5
основной вид деятельности	85.11.2 – деятельность санаторно-курортных учреждений
среднегодовая численность работающих	110
члены Наблюдательного совета	Казьмина Надежда Васильевна Плегузов Александр Викторович Анненков Александр Васильевич Гарькавенко Владимир Анатольевич

	Колодько Владимир Александрович
члены Ревизионной комиссии	Асатунова Марина Адольевна Михайлова Елена Николаевна Горбанёва Ирина Михайловна

Порядок формирования бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учета, составление бухгалтерской (финансовой) отчетности обществом в отчетном периоде осуществлялось по правилам российского законодательства, с соблюдением требований Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Баланс составляется методом деления активов и обязательств на текущие и долгосрочные. Отчет о финансовых результатах составляется методом деления затрат по функциональному признаку. Отчет об изменениях в собственном капитале представляется в развернутом формате. Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с кассовым методом. Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности составляются в соответствии с обязательными требованиями к раскрытию информации.

Сравнительная информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности общества приведена с учетом того, что концептуальной основой составления финансовой отчетности субъектов предпринимательской деятельности, расположенных на территории Республики Крым, за 2014г., являлись МСФО, Положения (стандарты) бухгалтерского учета, утвержденные Министерством финансов Украины и нормативно-правовые акты Республики Крым, принятые в переходный период.

С целью объективного представления информации о деятельности общества данные бухгалтерского учета за 2014 год были частично реклассифицированы и трансформированы в бухгалтерскую отчетность, формы которой утверждены приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Функциональная валюта

Функциональной валютой предприятия до 01.06.2014г. была украинская гривна.

В соответствии с Федеральным Конституционным законом Российской Федерации №7-ФКЗ от 27 мая 2014 года «О внесении изменений в Федеральный конституционный закон «О принятии в Российскую Федерацию Республики Крым и образования в составе Российской Федерации новых субъектов – Республики Крым и города федерального значения Севастополь» с 1 июня 2014 года российский рубль стал являться официальной денежной единицей на территории Республики Крым, а украинская денежная единица - гривна с этой же даты стала являться иностранной валютой.

Таким образом, с 01.06.2014г. в Республике Крым функциональной валютой является российский рубль как национальная валюта.

Учетная политика предприятия

Основополагающими принципами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с принятой учетной политикой являются:

1) принцип начисления - согласно этому принципу, результаты операций и прочих событий признаются, когда они возникают, а не при получении или выплате денежных средств или их эквивалентов, и отражаются в учетных записях и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым они относятся;

2) непрерывность деятельности – бухгалтерская (финансовая) отчетность подготавливается на основе допущения, что предприятие функционирует непрерывно и будет вести операции в обозримом будущем, нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности;

3) понятность - основным качеством информации, предоставляемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, является то, что она легко понятна пользователям;

4) уместность - чтобы быть полезной, информация должна быть уместной для потребностей пользователей при принятии решений. Информация обладает качеством уместности, когда она влияет на экономические решения пользователей, помогая им оценивать прошлые, настоящие или будущие события или подтверждая, или корректируя их прошлые оценки;

5) существенность - информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принятые на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности;

6) надежность - информация обладает качеством надежности, когда она свободна от существенных ошибок и пристрастности, и пользователи могут положиться на нее, как представляющую правдиво то, что она либо имеет целью представлять, либо от нее обоснованно ожидается, что она будет представлять.

7) сопоставимость - измерение и отражение финансовых результатов аналогичных операций и других событий должны осуществляться последовательно для всего предприятия на протяжении его существования и последовательно для разных организаций.

Признанию в бухгалтерской (финансовой) отчетности подлежат те элементы, которые отвечает критериям признания.

Критерии признания:

- существует вероятность получения или уменьшения будущих экономических выгод, связанных с объектом, отвечающим определению элемента;

- объект имеет стоимость или оценку, которая может быть надежно определена.

Особенности ведения бухгалтерского учёта в переходный период

Особенности формирования в бухгалтерском учете, в том числе бухгалтерской (финансовой) отчетности, информации об активах и обязательствах, стоимость которых была выражена в иностранной валюте (гривна), применялись в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Стоимость объектов бухгалтерского учёта, которая была выражена в гривне, подлежала перерасчёту в валюту РФ на каждую дату финансовой отчётности (включая расчёты с бюджетом).

Переоценку из гривны в рубли статей бухгалтерского баланса и объектов, принимаемых к налоговому учету, провели по состоянию на «31» мая 2014 года, до внесения сведений в ЕГРЮЛ на основании Федерального закона № 124-ФЗ, по официальному курсу - 2,94366, установленному Центральным банком Российской Федерации на выбранную дату.

Пересчет стоимости активов, обязательств и иных объектов бухгалтерского учета, которая подлежала отражению в бухгалтерском балансе предприятия, произведена по официальному курсу на дату пересчета.

Общество применило коэффициент – 2,94366 (курс Национального Банка Российской Федерации на 31.05.2014 г.) для всех статей баланса и групп бухгалтерских счетов, за исключением:

631 Расчеты с отечественными поставщиками – при переводе задолженности с поставщиками материковой части Украины применялся коэффициент 2,94366; для крымских поставщиков- коэффициент -3.0

641 Расчеты по налогам – курс 3,4 (п.6 Положения № 2150-6/14)

641 Расчеты по налогу с доходов физических лиц - остаток задолженности в руб. по периодам начисления март - 3,22654 , апрель- 3,09076, май- 2,94366.

641 Налог на землю- коэффициент 3.4 (п.7 Положения № 2150-6/14)

641 Налог на воду коэффициент 3.4 (п.9 Положения № 2150-6/14)

657 Расчеты по Единому социальному взносу – остаток задолженности в руб. по периодам начисления март-3,22654 , апрель- 3,09076, май- 2,94366

661 Расчеты по заработной плате – коэффициент 3,4 (п.11 Положения № 2150-6/14)

Доходы организации

Доходы Общества признаются на основе принципа начисления, когда существует уверенность, что в результате операции произойдет увеличение экономических выгод, а сумма дохода может быть достоверно определена.

В течение отчетного года общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Расходы организации

В соответствии с учетной политикой Общества расходы, связанные с получением дохода, признаются одновременно с соответствующим доходом.

Расходы акционерного общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. В соответствии с учетной политикой Общества расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда обществом передан актив, либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных Обществом, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признается дебиторская задолженность. Амортизация признается в качестве расходов исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной строкой и учитываются на счете учета расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию в течение того периода, к которому они относятся.

Капитал

Уставный капитал общества на 31.12.2016г. составлял 65234800 руб., который разделен на 229700 шт., номинальной стоимостью 284 руб. Размер

уставного капитала соответствует зарегистрированному уставу общества. Неоплаченный и изъятый капитал на 31.12.2016г. отсутствует.

На 31.12.2016г. собственниками акций являются:

Количество акционеров	
Юридические лица – 6 общая доля которых в уставном капитале составляет 99,67%	1. ЧАО лечебно-оздоровительных учреждений Украины «Укрпрофздравница»: доля в уставном капитале – 51,3801%; 118020 шт. акций; 33517680,00руб. 2. ООО "Плака": доля в уставном капитале – 9,9098%; 22763 шт. акций; 6464692,00руб. 3. ООО «ДКС-Сервис»: доля в уставном капитале – 13,4958%; 31000 шт. акций; 8804000,00руб. 4. ООО «Укркурортсервис»: доля в уставном капитале – 1,3061%; 3000 шт. акций; 852000,00руб. 5. АО «Севастопольский Морской банк»: доля в уставном капитале – 23,3670%; 53674 шт. акций; 15243416,00руб. 6. ООО «ДКС-Сервис» (Украина): доля в уставном капитале – 0,2078%; 477 шт. акций; 135468,00руб.
Физические лица - 67 физических лиц, общая доля которых в уставном капитале составляет 0,33%	67 физических лиц: общая доля в уставном капитале – 0,3334 %; 766 шт. акций; 217544,00руб.

Операции по выкупу (в т.ч. по изъятию) собственных акций, дополнительная эмиссия акций в 2016г. не осуществлялись.

В 2016 году прибыль Общества составила 8,2455 руб. в расчете на одну акцию.

Чистые активы общества

Расчет стоимости чистых активов акционерного общества осуществлен согласно Порядку определения стоимости чистых активов, утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.08.2014г. №84н.

По состоянию на 31.12.2016г. чистые активы Общества составляли 79734 тыс. руб., т.е. превышали размер уставного капитала общества на 14499 тыс. руб.

Стоимость чистых активов определена как разность между величиной принимаемых к расчету активов общества и величиной принимаемых к расчету обязательств общества. Объекты бухгалтерского учета, учитываемые

обществом на забалансовых счетах, при определении стоимости чистых активов к расчету не принимались. Принятые к расчету активы включают все активы общества, обязательства - все обязательства общества. Стоимость чистых активов определена по данным бухгалтерского учета. При этом активы и обязательства принимаются к расчету по стоимости, подлежащей отражению в бухгалтерском балансе организации (за вычетом регулирующих величин) исходя из правил оценки соответствующих статей бухгалтерского баланса.

Движение денежных средств

Согласно положениям принятой учетной политики денежные средства Общества включают денежные средства в банках, наличные денежные средства в кассах, денежные документы и эквиваленты денежных средств, не ограниченные в использовании.

Прекращаемая деятельность

В соответствии с программой развития акционерного общества на 2017г. не планируется осуществить прекращение деятельности Общества.

Государственная помощь

В 2016 году финансово-хозяйственные операции по поступлению и использованию средств целевого финансирования Обществом не осуществлялись.

Информация по сегментам

Согласно учетной политике, в силу сложившейся практики организации производства, Общество занимается одним видом деятельности. Поэтому хозяйственно-отраслевые сегменты не выделены. Географические сегменты могут быть выделены по признакам покупателей и представляются в отчетном периоде в том случае, если объем реализации иностранным покупателям превышает 10 % всего дохода от реализации.

Дополнительная информация

В 2016 году Общество не являлось участником договоров о совместной деятельности.

Операции со связанными сторонами

В 2016 году Общество не осуществляло операций со связанными сторонами.

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период отсутствуют существенные события, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Если после отчетной даты Общество получит новую информацию об условиях, которые существовали на отчетную дату, то, в таком случае, будет дополнительно раскрыта информация об этих условиях.

Генеральный директор

10 марта 2017 года



Л.М.Колодыко.

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью

38 (тридцать восемь) листов
Директор ООО «Актив-Аудит»

Н.А. Молчанов

