

ООО
«АРС-АУДИТ»



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
за 2017 год
акционерного общества
«Курорт «Михайловское»»

г. Киров

27 марта 2018 года

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **акционерного общества «Курорт Михайловское»** (ИНН 5074005348 / КПП 775101001 / ОГРН 1025007511605 142140, г. Москва, Михайлово-Ярцевское поселение, село Михайловское), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 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 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» настоящего аудиторского заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Курорт Михайловское» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2017 года, так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудитора АО «Курорт «Михайловское» и не смогли получить необходимые подтверждения количества и стоимости материально-производственных запасов на 31 декабря 2017 года с помощью других альтернативных аудиторских процедур.

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



Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

2



ООО «АПС-АУДИТ»
Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Курорт Михайловское»
за период с 01 января по 31 декабря 2017 года

ход системы внутреннего контроля;

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

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

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

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

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

Генеральный директор
ООО «АРС-АУДИТ»

Навалихин Н.В.

Аудиторская организация:

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



27 марта 2018 года

3

ООО «АРС-АУДИТ»
Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Курорт Михайловское»
за период с 01 января по 31 декабря 2017 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

				Коды
Организация Акционерное общество "Курорт "Михайловское"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Вид экономической деятельности Санаторно-курортная деятельность	по ОКПО	02588492		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	5074005348		
Единица измерения в тыс. рублей	по ОКВЭД	86.90.4		
Местонахождение (адрес) 125140, Москва г, Михайлово-Ярцевское п, Михайловское с	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	66 747	67 171	68 225
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	20 832	14 379	7 815
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	87 579	81 550	76 041
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	24	12	312
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	797	175	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 774	1 331	6 252
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики		657	202	809
	Покупатели и заказчики		69	67	71
	Расчеты по налогам и сборам		48	46	4
	Расчеты по социальному страхованию		-	-	161
	Расчеты с подотчетными лицами		1 000	1 016	5 199
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	8
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 304	1 111	141
	Прочие оборотные активы	1260	129	21	8
	Итого по разделу II	1200	5 028	2 650	6 713
	БАЛАНС	1600	92 607	84 200	82 754

Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	(281 784)	(254 164)	(226 690)
	Итого по разделу III	1300	(257 826)	(230 206)	(202 732)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	306 543	282 310	259 240
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	1	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	306 543	282 311	259 240
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	42 722	29 479	22 324
	кредиторская задолженность	1520	1 167	2 616	3 922
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики		257	404	1 061
	Покупатели и заказчики		55	55	868
	Расчеты по налогам и сборам		362	1 453	362
	Расчеты по социальному страхованию		-	184	431
	Расчеты с персоналом по оплате труда		492	514	1 175
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	6	25
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	43 889	32 095	26 246
	БАЛАНС	1700	92 607	84 200	82 754

Руководитель



Парш Сергей Геннадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 января 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Акционерное общество "Курорт "Михайловское"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Классификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	0710002	31	12	2017
Вид экономической деятельности Санаторно-курортная деятельность	ИНН	02588492	86.90.4		
Организационно-правовая форма / форма собственности закрытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКВЭД	5074005348	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	86.90.4	384		
	по ОКЕИ				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	962	4 229
	Себестоимость продаж	2120	(12 451)	(17 417)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(11 489)	(13 188)
	Коммерческие расходы	2210	-	(462)
	Управленческие расходы	2220	(5 930)	(6 668)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(17 419)	(20 318)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1	-
	Проценты к уплате	2330	(13 243)	(7 155)
	Прочие доходы	2340	519	962
	Прочие расходы	2350	(3 931)	(7 526)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков		(157)	(118)
	Прочие операционные расходы		-	(389)
	Штрафы и пени		-	(1 048)
	Прочие внереализационные расходы		(3 492)	(5 675)
	Прочие косвенные расходы		(282)	(296)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(34 073)	(34 037)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(288)	(244)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	(1)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	6 453	6 564
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(27 620)	(27 474)

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	-	-
	Общий финансовый результат периода	2500	(27 620)	(27 474)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

**Парш Сергей Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

30 января 2018 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Акционерное общество "Курорт "Михайловское"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Мультиязычные акционерные

общества

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	2017
----	----	------

02588492

5074005348

86.90.4

12267

16

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	963	8 697
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	514	3 134
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	449	5 563
Платежи - всего	4120	(23 213)	(31 356)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 026)	(7 992)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 121)	(12 491)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(6 066)	(10 873)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(22 250)	(22 659)
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 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	23 443	23 070
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	23 443	23 070
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	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	23 443	23 070
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 193	970
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 111	141
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 304	1 111
величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Парш Сергей Геннадьевич

(расшифровка подписи)

30 января 2018 г.

Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Акционерное общество "Курорт "Михайловское"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Санаторно-курортная деятельность

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные
общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2017
02600402		
6074006340		
86.00.4		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	4	-	23 954	-	(226 690)	(202 732)
<u>За 2016 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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(27 474)	(27 474)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(27 474)	(27 474)
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	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 2016 г.	3200	4	-	23 954	-	(254 164)	(230 206)
За 2017 г.							
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(27 620)	(27 620)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(27 620)	(27 620)
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 2017 г.	3300	4	-	23 954	-	(281 784)	(257 826)

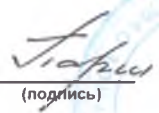
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(202 732)	(27 474)	-	(230 206)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(202 732)	(27 474)	-	(230 206)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(226 690)	(27 474)	-	(254 164)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(226 690)	(27 474)	-	(254 164)
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3000	(257 826)	(230 206)	(202 732)

Руководитель



(подпись)

Парш Сергей Геннадьевич

(расшифровка подписи)

30 января 2018 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 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Парш Сергей Геннадьевич

(расшифровка подписи)

30 января 2018 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	за 2017г.	-	147	-	(147)	-
	5250	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Компьютер APPLE IMAC	5241	за 2017г.	-	147	-	147	-
	5251	за 2016г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Парш Сергей Геннадьевич

(расшифровка подписи)

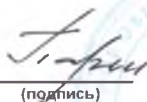
30 января 2018 г.



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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)

30 января 2018 г.



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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)

30 января 2018 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 долгосрочную 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 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	1 331	-	1 992	-	1 549	-	-	-	-	-	1 774	-
	5530	за 2016г.	6 252	-	703	-	(5 624)	-	-	-	-	-	1 331	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	67	-	69	-	(67)	-	-	-	-	-	69	-
	5531	за 2016г.	71	-	125	-	(129)	-	-	-	-	-	67	-
Авансы выданные	5512	за 2017г.	202	-	-	-	(202)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2016г.	809	-	98	-	(705)	-	-	-	-	-	202	-
Прочая	5513	за 2017г.	1 062	-	-	-	(1 062)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2016г.	5 372	-	480	-	(4 790)	-	-	-	-	-	1 062	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5514	за 2017г.	-	-	859	-	(202)	-	-	-	X	X	657	-
	5534	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 2017г.	-	-	48	-	-	-	-	-	X	X	48	-
	5535	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2017г.	-	-	1 016	-	(16)	-	-	-	X	X	1 000	-
	5536	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2017г.	1 331	-	1 992	-	1 549	-	-	-	X	X	1 774	-
	5520	за 2016г.	6 252	-	703	-	(5 624)	-	-	-	X	X	1 331	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		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						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2017г. за 2016г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2017г. за 2016г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2017г. за 2016г.	282 310 259 240	24 233 23 070	- -	- -	- -	- -	- -	306 543 282 310	
прочая	5554 5574	за 2017г. за 2016г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2017г. за 2016г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2017г. за 2016г.	32 095 26 246	1 111 939	13 243 7 933	(2 561) (3 023)	- -	- -	- -	43 889 32 095	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2017г. за 2016г.	404 1 061	257 5	- -	(404) (662)	- -	- -	- -	257 404	
авансы полученные	5562 5582	за 2017г. за 2016г.	55 868	- -	- -	- (813)	- -	- -	- -	55 55	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2017г. за 2016г.	1 636 793	362 934	- 778	(1 636) (869)	- -	- -	- -	362 1 636	
кредиты	5564 5584	за 2017г. за 2016г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2017г. за 2016г.	29 479 22 325	- -	13 243 7 155	- -	- -	- -	- -	42 722 29 479	
прочая	5566 5586	за 2017г. за 2016г.	521 1 200	492 -	- -	(521) (679)	- -	- -	- -	492 521	
	5567 5587	за 2017г. за 2016г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2017г. за 2016г.	32 095 26 246	1 111 939	13 243 7 933	(2 561) (3 023)	X X	X X	X X	43 889 32 095	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Парш Сергей Геннадьевич

(расшифровка подписи)

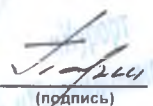
30 января 2018 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	936	1 917
Расходы на оплату труда	5620	8 016	12 817
Отчисления на социальные нужды	5630	2 364	3 209
Амортизация	5640	571	720
Прочие затраты	5650	6 494	6 379
Итого по элементам	5660	18 381	25 042
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменения остатков (прирост (-)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменения остатков (уменьшение (+)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	189
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 381	25 231

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

Руководитель



(подпись)

Парш Сергей Геннадьевич

(расшифровка подписи)

30 января 2018 г.

7. Оценочные обязательства

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

Руководитель



(подпись)

Парш Сергей Геннадьевич

(расшифровка подписи)

30 января 2018 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Парш Сергей Геннадьевич

(расшифровка подписи)

30 января 2018 г.

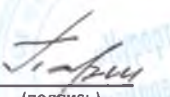


9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2017г.		за 2016г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2017г.	5910	-	-	-	-
	за 2016г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2017г.	5911	-	-	-	-
	за 2016г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)



Парш Сергей Геннадьевич

(расшифровка подписи)

30 января 2018 г.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «Курорт «Михайловское» за 2017 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.

Основной вид деятельности - санаторно-курортное лечение.

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

В 2017 году организация не оказывала услуги по санаторно-курортному лечению и предоставлению медицинских услуг.

2. Сведения об учетной политике организации

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

3. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2017 году составляли:

Реализация санаторно-курортных путевок,
медицинских услуг.

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

Средняя цена продаж 1 койко/день составила

2015 год	2016 год
руб.	руб.
2830	3160

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

2015 год	2016 год	2017 год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
1239	604	962

Теплоснабжение 442179руб.
Эл.энергия 6634 руб.
Прочие услуги
(аренда и т.п) 513559 руб.

Доходы от реализации обслуживающих и вспомогательных служб

2015год.	2016 год.	2017 год.
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
56	101	0

Внереализационные доходы

2015 год	2016 год	2017 год
тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
22	559	0

Общая выручка от продаж

2015 год	2016 год	2017 год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
27558	4229	962

4.Расходы связанные с реализацией

Расходы связанные с реализацией

2015 год	2016 год	2017 год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
29775	17135	12207

Расходы на 1 койко/день составили:

2015 год	2016 год	2017год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
3611	4253	0

Расходы связанные с обслуживанием вспомогательных служб (питание)

2015 год	2016 год	2017 год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
29	0	0

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

2015 год	2016 год	2017 год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
311	282	244

Себестоимость продаж в 2017 году составила:

2015 год	2016 год	2017 год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
30115	17417	12451

Валовая прибыль/ убыток в 2017 г. составил:

2015 год	2016 год	2017год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
-2557	-13188	-11489

Прочие расходы за 2017 год составляют тыс.руб.

2015 год	2016 год	2017год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
8051	7526	3931

Проценты к уплате 13243 тыс.руб.

Управленческие расходы 5930 тыс.руб.

Убыток от продаж составил 17419

тыс.руб

Чистая прибыль(убыток) в 2017 году составил: -27620 тыс.руб.

2015 год	2016 год	2017год
тыс.руб	тыс.руб.	тыс.руб.
-22926	-27474	-27620

3. Динамика состава и структуры бухгалтерского баланса

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Актив			
Раздел I			
Внеоборотные активы	87579	81550	76041
% к итогу			
Раздел II			
Оборотные активы	5028	2650	6713
% к итогу			
Валюта баланса- всего	92607	84200	82754
Пассив			
Раздел III			
Уставный капитал	4	4	4
Добавочный капитал	23954	23954	23954
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	-281784	-254164	-226690
% к итогу			
Раздел IV			
Долгосрочные обязательства	306543	282310	259240
% к итогу			
Раздел V			
Краткосрочные обязательства	43889	32095	26246
% к итогу			
Валюта баланса- всего	92607	84200	82754

Валюта баланса в конце 2017 года увеличилась на 8407 тысяч рублей, в связи с увеличением внеоборотных и оборотных активов (увеличение дебиторской задолженности, денежные средства и денежные эквиваленты, НДС), долгосрочных и краткосрочных обязательств (заемные средства, проценты к уплате).

5. Чистые активы

Активы		2017	2016	2015
Основные средства	1150	66747	67171	68225
Отложенные налоговые активы	1180	20832	14379	7815
Запасы	1210	24	12	312
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	797	175	
Дебиторская задолженность	1230	1774	1331	6252
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2304	1111	141
Прочие оборотные активы	1260	129	21	8
ИТОГО активы	1600	92607	84200	82754
Пассивы				
Заемные средства	1410	349265	311789	281564
Отложенные налоговые обязательства	1420		1	
Оценочные обязательства долгосрочные	1430			
Прочие обязательства долгосрочные	1450			
Кредиторская задолженность	1520	1167	2616	3922
Оценочные обязательства краткосрочные	1540			
Прочие обязательства краткосрочные	1550			
ИТОГО пассивы		350433	314406	285486
Стоимость чистых активов		(257826)	(230206)	(202732)

Отрицательные чистые активы свидетельствуют об ухудшении финансового состояния предприятия. Однако предприятие исполняет свои обязательства перед кредиторами и своевременно в полном объеме, перечисляет налоги в бюджет.

Генеральный директор



С.Г.Парш

