

# БУХГАЛТЕРСКИЙ

на 31 декабря 2009 года

Организация Открытое акционерное общество "Оздоровительный комплекс "Орбита"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Санаторно-курортная

Организационно-правовая форма/форма собственности

Единица измерения Целые тысячи

Адрес 352840 Краснодарский край Туапсинский район с.Ольгинка

Форма № 1 по	КОДЫ	
	0710001	
Дата (год, мес, число)	2009	12
по ОКПО	55119099	
ИНН	2355014649	
по ОКДП	55.23.2, 85.11.2,	
по	67	16
по ОКЕИ		

Дата утверждения	
Дата отправки (принятия)	

АКТИВ	Код стр	На начало отч. периода	На конец отч. периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Основные средства	120	584 111	572 314
Незавершенное строительство	130	1 426	2 744
Отложенные налоговые активы	145	1 234	1 842
Прочие внеоборотные активы	150		2 627
<b>Итого по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>586 770</b>	<b>579 527</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	26 482	28 559
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	19 224	17 452
- готовая продукция и товары для перепродажи	214	5 432	6 198
- расходы будущих периодов	216	1 826	4 909
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	601	588
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)	240	20 980	22 854
в том числе: покупатели и заказчики	241	4 383	15 084
- авансы выданные	242		3 347
- прочие дебиторы	243		4 423
Денежные средства	260	9 410	21 921
Прочие оборотные активы	270	20	
<b>Итого по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>57 493</b>	<b>73 923</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>644 264</b>	<b>653 450</b>

<b>ПАССИВ</b>	Код стр	На начало отч. периода	На конец отч. периода
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410	354 400	354 400
Добавочный капитал	420	143 246	143 246
Резервный капитал	430	1 861	2 586
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	1 861	2 586
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	-31 301	-35 840
<b>Итого по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>468 207</b>	<b>464 392</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510	127 264	116 171
- займы	512		116 171
Отложенные налоговые обязательства	515	748	716
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>128 012</b>	<b>116 887</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610	30 981	50 583
- займы	612		50 583
Кредиторская задолженность	620	17 064	19 353
в том числе: поставщики и подрядчики	621	1 474	3 745
- авансы полученные	622		127
- задолженность перед персоналом организации	623	2 442	1 944
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами	624	984	962
- задолженность по налогам и сборам	625	6 050	5 803
- прочие кредиторы	626	6 115	6 772
Резервы предстоящих расходов	650		2 235
<b>Итого по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>48 045</b>	<b>72 171</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>644 264</b>	<b>653 450</b>
<b>Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах</b>			
Арендованные основные средства	910	6 111	4 895
в том числе по лизингу	911	3 902	3 902
Товары, принятые на комиссию	930	261	34
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	2 915	2 910
Обеспечение обязательств и платежей выданные	960	69 800	

Руководитель \_\_\_\_\_ Евтушенко Константин Владимирович \_\_\_\_\_ Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Зорина Елена Вадимовна \_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 10 г.

**Отчет о прибылях и  
на 31 декабря 2009 года**

	<b>КОДЫ</b>		
	<b>0710002</b>		
Дата (год,мес,число)	<b>2009</b>	<b>12</b>	<b>31</b>
Организация <u>Открытое акционерное общество "Оздоровительный комплекс "Орбита"</u>	по ОКПО <b>55119099</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН <b>2355014649</b>		
Вид деятельности <u>Санаторно-курортная</u>	по ОКДП <b>55.23.2, 85.11.2,</b>		
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС <b>67</b>		<b>16</b>
Единица измерения <u>Целые тысячи</u>	по ОКЕИ		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	265 012	272 641
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	183 192	180 327
Валовая прибыль	029	81 820	92 315
Коммерческие расходы	030	17 362	19 611
Управленческие расходы	040	21 358	18 337
Прибыль (убыток) от продаж	050	43 101	54 366
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	318	218
Проценты к уплате	070	17 549	19 327
Прочие доходы*	090*	4 271	2 570
Прочие расходы*	100	31 564	17 791
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	(1 424)	20 036
<b>Расходы по налогу на прибыль, в том числе:</b>	150	2 391	5 246
Отложенные налоговые обязательства	151	(26)	(9)
Отложенные налоговые активы	152	612	774
Текущий налог на прибыль	153	3 105	5 855
Налог на прибыль прошлых лет	154	(77)	175
Пени и штрафы	160	0	30
Налоги за счет прибыли	170	0	273
Списаны отложенные налоговые активы	181	0	(5)
Списаны отложенные налоговые обязательства	182	0	13
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	(3 814)	14 495
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	201	(285)	4 809
Постоянные налоговые обязательства	202	2 753	263
Постоянные налоговые активы	203	(1)	0

## Расшифровка отдельных прибылей и убытков

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени	210	1 752	10	373	20
Прибыль(убыток) прошлых лет	220	0	24	22	(228)
Возмещение убытков	230	152	23	159	38
Отчисления в оценочные резервы	250	0	12 365	0	(348)
Списание деб. и кред. задолж.	260	3	2	7	8

Руководитель \_\_\_\_\_ Евтушенко Константин Владимирович Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Зорина Елена Вадимовна  
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 10 г.

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**за 200 9 г.

Организация ОАО "ОК" Орбита" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид деятельности санаторно-курортный по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
акционерное общество по ОКЕИ  
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 3 по ОКУД  
 Дата (год, месяц, число)  
 по ОКПО  
 по ОКВЭД  
 по ОКОПФ/ОКФС  
 по ОКЕИ

КОДЫ	
0710003	
55119099	
2355014649	
85.11.2	
67	16
384/385	

**I. Изменения капитала**

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	354 400	90 648	1 266	( 57 183 )	389 131
<b>200 8 г.</b> (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике	011	X	X	X		
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X	52 598	X	12 079	
Остаток на 1 января предыдущего 2008 года	020	354 400	143 246	1 266	( 45 104 )	453 808
Результат от пересчета иностранных валют	023	X		X	X	
Чистая прибыль	025	X	X	X	14 495	14 495
Дивиденды	026	X	X	X	( )	
Отчисления в резервный фонд	030	X	X	594	( 594 )	
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	041		X	X	X	
увеличения номинальной стоимости акций	042		X	X	X	
реорганизации юридического лица	043		X	X		
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	051	( )	X	X	X	( )
уменьшения количества акций	052	( )	X	X	X	( )
реорганизации юридического лица	053	( )	X	X	( )	( )
Остаток на 31 декабря предыдущего 2008 года	060	354 400	143 246	1 861	( 31 203 )	468 304
<b>200 9 г.</b> (отчетный год)						
Изменения в учетной политике	061	X	X	X		
Результат от переоценки объектов основных средств	062	X		X		
Изменение ставки налога на прибыль	063	X			( 97 )	( 97 )
Остаток на 1 января отчетного года	100	354 400	143 246	1 861	( 31 300 )	468 207
Результат от пересчета иностранных валют	103	X		X	X	
Чистый убыток	105	X	X	X	( 3 814 )	( 3 814 )
Дивиденды	106	X	X	X	( )	
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	725	( 725 )	0

1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121		X	X	X	
увеличения номинальной стоимости акций	122		X	X	X	
реорганизации юридического лица	123		X	X		
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	( )	X	X	X	( )
уменьшения количества акций	132	( )	X	X	X	( )
реорганизации юридического лица	133	( )	X	X	( )	( )
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	354 400	143 246	2 586	( 35 840 )	464 392

## II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
<b>Резервы, образованные в соответствии с законодательством:</b>					
<u>резервный капитал</u>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года (2008г)		1 266	594	( )	1 861
данные отчетного года (2009г.)		1 861	725	( )	2 586
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				( )	
данные отчетного года				( )	
<b>Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:</b>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				( )	
данные отчетного года				( )	
<b>Оценочные резервы:</b>					
<u>резерв по сомнительным долгам</u>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года (2008г)		1 340	1 435	( 1 807 )	968
данные отчетного года (2009г.)		968	14 473	( 2 424 )	13 017
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				( )	
данные отчетного года				( )	
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				( )	
данные отчетного года				( )	
<b>Резервы предстоящих расходов:</b>					
<u>на оплату отпусков</u>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года (2008г)			4 623	( 4 623 )	
данные отчетного года (2009г.)			6 909	( 4 674 )	2 235
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				( )	
данные отчетного года				( )	

## Справки

Форма 0710003 с. 3

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	468 207		464 392	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыду-щий год	за отчетный год	за предыду-щий год
		3	4	5	6
2) Получено на: расходы по обычным видам деятельности - всего	210				
в том числе:					
капитальные вложения во внеоборотные активы	220				
в том числе: целевое финансирование					

Руководитель \_\_\_\_\_ К.В.Евтушенко  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Е.В.Зорина  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " \_\_\_\_\_ марта 201 0 г.

# Отчет о движении денежных на 31 декабря 2009 года

Организация Открытое акционерное общество "Оздоровительный комплекс "Орбита"  
 (ОАО "ОК "Орбита")  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид деятельности Санаторно-курортная  
 Организационно-правовая форма/форма собственности  
 Единица измерения Целые тысячи

КОДЫ		
Форма № 4 по ОКУД		
<b>0710004</b>		
Дата(год,месяц,число)		
<b>2009</b>	<b>12</b>	<b>31</b>
по ОКПО		
<b>55119099</b>		
ИНН		
<b>2355014649</b>		
по ОКДП		
<b>55.23.2, 85.11.2,</b>		
по ОКОПФ/ОКФС		
<b>67</b>	<b>16</b>	
по ОКЕИ		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года		9 410	2 580
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	110	248 007	271 861
Прочие доходы	120	3 178	1 036
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	131	120 691	125 320
на оплату труда	132	59 911	57 522
на выплату дивидендов, процентов	133	8 194	7 448
на расчеты по налогам и сборам	134	47 745	45 386
на прочие расходы	135	5 060	3 129
Чистые денежные средства от текущей деятельности	140	9 585	34 092
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	149	229
Полученные проценты	240	315	0
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	270	5 712	8 109
Строительство объектов основных средств	2900	4 803	2 082
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	29000	(10 051)	(9 962)
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	320	65 000	43 900
Погашение займов и кредитов (без процентов)	330	52 023	61 200
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	400	12 977	(17 300)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	600	21 921	9 410

Руководитель \_\_\_\_\_ Евтушенко Константин Владимирович \_\_\_\_\_ Главный бухгалтер  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Зорина Елена Вадимовна \_\_\_\_\_  
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " марта 2010 г.



## ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 200 9 г.

Организация ОАО "ОК "Орбита" Форма № 5 по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид деятельности санаторно-курортная по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 акционерное общество \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ \_\_\_\_\_

КОДЫ	
0710005	
55119099	
2355014649	
85.11.2	
67	16
384/385	

## Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010			( )	
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011			( )	
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012			( )	
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013			( )	
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014			( )	
у патентообладателя на селекционные достижения	015			( )	
Организационные расходы	020			( )	
Деловая репутация организации	030			( )	
				( )	
Прочие	040			( )	

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего			
в том числе:			

## Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	100	542 112	1 371	0	543 483
Сооружения и передаточные устройства	101	90 259	246	0	90 505
Машины и оборудование	102	10 897	391	1 141	10 147
Транспортные средства	103	8 652	1 044	184	9 512
Производственный и хозяйственный инвентарь	104	18 411	3 602	632	21 381
Рабочий скот	105				
Продуктивный скот	106				
Многолетние насаждения	107				
Другие виды основных средств	108	34 090	1 559	1 032	34 617
Земельные участки и объекты природопользования	109	-			
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	110	-			
<b>Итого</b>	<b>120</b>	<b>704 421</b>	<b>8 213</b>	<b>2 989</b>	<b>709 645</b>

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	120 310	137 331
в том числе:			
зданий и сооружений	141	65 572	78 598
машин, оборудования, транспортных средств	142	11 990	15 667
других	143	42 748	43 066
Передано в аренду объектов основных средств - всего	145	6 993	6 993
в том числе:			
здания	146	6 993	6 808
сооружения	147	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	150	195	195
Получено объектов основных средств в аренду - всего	155	6 111	4 895
в том числе:			
транспортные средства		4 502	4 502
оборудование		1 609	393
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	160	31 631	31 631
<b>Справочно.</b> Результат от переоценки объектов основных средств: первоначальной (восстановительной) стоимости амортизации	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
	170		64 677
	171		70 144
	172	( )	( 5 467 )
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
	180	4 519	1 371

**Доходные вложения в материальные ценности**

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг				( )	
Имущество, предоставляемое по договору проката				( )	
Прочие				( )	
Итого				( )	
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности					

**Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы**

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего				( )	
в том числе:				( )	
				( )	
				( )	
<b>Справочно.</b> Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам		код	На начало отчетного года	На конец отчетного года	
		2	3	4	
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внереализационные расходы		код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	
		2	3	4	

**Расходы на освоение природных ресурсов**

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего				( )	
в том числе:				( )	
<b>Справочно.</b> Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами		код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода	
		2	3	4	
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные					

## Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
наименование	код	3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций - всего	510				
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ					
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515				
Ценные бумаги других организаций - всего	520				
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)					
Предоставленные займы	525				
Депозитные вклады	530			6 000	20 000
Прочие	535				
Итого	540				
<b>Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:</b>					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего					
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ					
Государственные и муниципальные ценные бумаги					
Ценные бумаги других организаций - всего					
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)					
Прочие					
Итого					
<b>Справочно.</b>					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки					
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода					

**Дебиторская и кредиторская задолженность**

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	610	20 980	22 854
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	4 383	15 084
авансы выданные	612	2 497	3 347
прочая	613	14 100	4 423
долгосрочная - всего	620	-	
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	-	
авансы выданные	622	-	
прочая	623	-	
<b>Итого</b>	<b>630</b>	<b>20 980</b>	<b>22 854</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	640	48 045	69 936
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	1 474	3 745
авансы полученные	642	5 891	127
расчеты по налогам и сборам	643	7 034	5 803
кредиты	644	0	0
займы	645	30 981	50 583
прочая	646	2 665	9 678
долгосрочная - всего	650	128 012	116 887
в том числе:			
кредиты	651	20 093	
займы	652	107 171	116 171
прочая	653	748	716
Резервы предстоящих расходов			2 235
<b>Итого</b>	<b>660</b>	<b>176 057</b>	<b>189 058</b>

**Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)**

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	90 402	93 394
Затраты на оплату труда	720	68 442	64 234
Отчисления на социальные нужды	730	16 086	14 731
Амортизация	740	19 662	18 972
Прочие затраты	750	27 319	26 944
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>760</b>	<b>221 911</b>	<b>218 275</b>
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765		
расходов будущих периодов	766	3 083	334
резервов предстоящих расходов	767	-	2 235

## Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Полученные - всего</b>	810	-	-
в том числе:			
векселя	811	-	-
<b>Имущество, находящееся в залоге</b>	820		
из него:			
объекты основных средств	821		
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	-	-
<b>Выданные - всего</b>	830	69 800	
в том числе:			
векселя	831		
<b>Имущество, переданное в залог</b>	840	69 800	
из него:			
объекты основных средств	841	69 800	
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	-
прочее	843	-	-

## Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
<b>Получено в отчетном году бюджетных средств - всего</b>	910				
в том числе:					
		на начало отчетного года	получено за отчет- ный период	возвраще- но за от- четный период	на конец отчетного периода
<b>Бюджетные кредиты - всего</b>	920				
в том числе:					

Руководитель \_\_\_\_\_ Евтушенко К.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Зорина Е.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " \_\_\_\_\_ марта 201 0 г.

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому отчету ОАО «Оздоровительный комплекс «Орбита» за 2009 год

## Содержание

Раздел 1. Краткая характеристика ОАО «Оздоровительный комплекс «Орбита» и основных направлений деятельности.....	1
Раздел 2. Информация об учетной политике и изменениях в учете.....	3
Раздел 3. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты.....	4
Раздел 4. Информация об аффилированных лицах.....	5
Раздел 5. Информация о связанных сторонах.....	6
Раздел 6. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности.....	7
Раздел 7. Информация по отчетным сегментам.....	8

### Раздел 1. Краткая характеристика ОАО «Оздоровительный комплекс «Орбита» и основных направлений деятельности

Открытое акционерное общество «Оздоровительный комплекс «Орбита» (далее по тексту – Общество) зарегистрировано 18.12.2000г. постановлением Главы Туапсинского района №1115, регистрационный номер – 1348.

Учредитель Общества – ОАО «Кубаньэлектросвязь» (с 28.06.2001г – ОАО «Южная телекоммуникационная компания») с долей участия в уставном капитале Общества в размере 100%. Решение о создании Общества принято Советом директоров ОАО «Кубаньэлектросвязь» № 4/9 от 24.08.2000г в целях реформирования организационной структуры ОАО «КЭС» и выделения непрофильных активов в самостоятельные предприятия. Таким образом, филиал ОАО «Кубаньэлектросвязь» пансионат отдыха «Орбита» был ликвидирован и создано ЗАО «Оздоровительный комплекс «Орбита».

04.03.2004 г. заседанием Совета директоров ОАО «ЮТК» было принято решение «О преобразовании ЗАО «Оздоровительный комплекс «Орбита» в ОАО «Оздоровительный комплекс «Орбита». Вследствие чего был рассмотрен и утверждён новый Устав Общества (выписка из протокола №34 от 04.03.04г.), который в дальнейшем был зарегистрирован ИФНС России по Туапсинскому району Краснодарского края 18 мая 2004 года и выдано свидетельство «О внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц» 11.09.2006г. за номером 001567431 серии 23. Советом директоров ОАО «ЮТК» была утверждена новая редакция Устава Общества, который 19.10.2007 г. был зарегистрирован ИФНС России по Туапсинскому району Краснодарского края, и выдано свидетельство «О внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц» за номером 006177183 серии 23.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2009 г. составляет 354 400 000 рублей.

В соответствии с Уставом Общество осуществляет любые виды деятельности, не запрещенные федеральными законами РФ, в том числе:

- организация лечения больных преимущественно природными факторами в сочетании с лечебной физкультурой, физиотерапией, лечебным питанием, другими подобными и нетрадиционными методами;
- оказание платных услуг специализированной медицинской помощи, диагностики, с использованием современных достижений науки и практики, консультирование;
- обеспечение медицинского контроля в процессе проведения лечебно – оздоровительных мероприятий;
- распространение лекарственных средств и изделий медицинского назначения оптом и в розницу;
- организация физкультурно–оздоровительных мероприятий, применение лечебной гимнастики;
- осуществление нового строительства, расширения, реконструкции, техперевооружения, капитального ремонта зданий и сооружений, выполнение функций генерального

подрядчика и генерального заказчика, разработка проектно – сметной документации, эксплуатация машин и оборудования;

- эксплуатация и ремонт медицинской техники и оборудования;
- реклама, маркетинг, издание рекламной продукции санаторно–курортной направленности;
- фотоуслуги, разработка и создание видео и аудиоматериалов;
- услуги кафе, баров, ресторанов, автостоянок;
- организация отдыха, семинаров, конференций и связанного с ним сервисного обслуживания граждан России, СНГ и зарубежных стран, а также организация обучения и курсов повышения квалификации;
- организация культурного досуга отдыхающих, обеспечение работы игровых автоматов, бильярдного зала, аттракционов, демонстрация кинофильмов;
- коммерческая и хозяйственная деятельность (организация и проведение торгово–закупочных операций, транспортных перевозок, производство и реализация горячей пищи быстрого приготовления через предприятия общественного питания, реализация пива, вино-водочных и табачных изделий, кондитерских изделий, соков, напитков и других, производство и реализация хлебобулочных изделий, организация и проведение выставок – продаж, организация проката, создание и эксплуатация подсобных хозяйств, ремонт и пошив изделий);
- заготовка, переработка и реализация сельскохозяйственной продукции;
- предоставление в аренду площадей и оборудования;
- предоставление коммунальных услуг;
- предоставление бытовых услуг населению;
- обучение плаванию детей;
- услуги ксерокопирования;
- услуги пользования депозитным сейфом;
- услуги машинописи;
- услуги связи и телематических служб;
- розничная торговля (магазины);
- реализация продовольственных и промышленных покупных товаров;
- реализация продукции собственного производства.

Обладея общей правоспособностью, Общество имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых иных видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

Общество представляет собой оздоровительный комплекс, соответствующий категории «Четыре звезды». Сертификат категории выдан Федеральным органом исполнительной власти в сфере туризма Правительства Российской Федерации 31.10.2008 г. за № 005.

На площади в 12,37 га расположены:

- 5 спальных корпусов, 7 коттеджей. Общая вместимость номерного фонда - 329 номеров, что составляет 672 места;
- комплекс питания;
- медицинский корпус;
- кинозал на 500 мест с пристройкой, включающей холл, ресторан и переход к комплексу питания;
- культурный комплекс;
- набережная;
- торговый комплекс (ресторан, 3 кафе, 2 магазина, 2 бара);
- спортивно – плоскостные сооружения;
- комплекс открытых плавательных бассейнов;
- водно-развлекательный комплекс, включающий закрытый бассейн с джакузи, сауны, бильярдный и тренажерный залы, сеть магазинов, библиотеку, интернет-класс;
- прачечная;
- котельная;
- автогараж;
- стационарная ДЭС;



- инженерные, тепловые и электросети;
- водозабор;
- ремонтно-строительный участок.

Основные направления деятельности Общества:

- развитие санаторно-курортного дела, оздоровительного отдыха и связанного с ним сервисного обслуживания в целях извлечения прибыли;
- содействие в наиболее полном удовлетворении потребителей Краснодарского края и других регионов России в профилактике и лечении заболеваний.

## **Раздел 2. Информация об учетной политике и изменениях в учете**

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

Затраты, отражаемые на б/сч. 26 «Общехозяйственные расходы», - это расходы по содержанию аппарата управления, административно-хозяйственного отдела и другие подобные расходы общехозяйственного назначения, которые ежемесячно относятся непосредственно на себестоимость (в Дт с/сч 90/2 «Себестоимость продаж»).

Затраты, отражаемые на б/счете 44 «Расходы на продажу», - это расходы, связанные с работой, содержанием торговых точек и точек общественного питания в разрезе аналитики по каждой торговой точке, которые ежемесячно относятся непосредственно на себестоимость (в Дт с/сч 90/2 «Себестоимость продаж»).

Бухгалтерский учет материально – производственных запасов на счетах 10 "Материалы" и 41 "Товары" осуществляется по учетным ценам.

Стоимость малоценных основных средств до 20 000 рублей за единицу и сроком службы свыше 12 месяцев, списанных на затраты производства (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство признается расходами материального характера.

К основным средствам относятся активы Организации стоимостью свыше 20 000 рублей при условии использования их для оказания услуг, для управленческих нужд организации, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование, которые имеют срок использования свыше 12 месяцев, могут принести организации экономическую выгоду (доход) в будущем, а последующая перепродажа их организацией не предполагается.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановленной) стоимости (в случае проведенных переоценок) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования по группам однородных объектов основных средств определяется исходя из классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, определяемые Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Общество регулярно, не реже одного раза в два года, проводит переоценку по группам однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости. Предыдущая переоценка группы «Здания» проводилась по состоянию на 01.01.2008 г., в результате которой стоимость основных средств, отраженная по строке 120 Баланса, была увеличена на 64 677 тыс. руб. При этом добавочный капитал Общества (стр. 420 Баланса) был увеличен на 52 598 тыс. руб., а непокрытый убыток в части уценки основного капитала, отраженный по строке 470 Баланса, был уменьшен на 12 079 тыс. руб. Следующая переоценка будет проведена по состоянию на 01.01.2010 г.

Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа (кредита) до возврата основной суммы долга остается 365 (366) дней.

В связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль с 24% до 20% (п. 23 ст. 2 Федерального закона от 26 ноября 2008 г. N 224-ФЗ) Общество изменило величину нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по счету 84. Сумма нераспределенной прибыли была уменьшена на 97 тыс. рублей. Также были произведены корректировки счетов 09 "Отложенные налоговые активы" и 77 "Отложенные налоговые обязательства" на суммы

247 тыс. рублей и 151 тыс. рублей соответственно. Все корректировки были произведены в межотчетный период по состоянию на 1 января 2009 г.

Для приведения отчетных бухгалтерских форм в соответствие с формами отчетности в формате единого пакета для составления консолидированной отчетности ОАО «Связьинвест» в 2009 году была произведена перенастройка строк в отчетных формах «Баланс» и «Отчет о прибылях и убытках» следующим образом:

«Баланс»:

- в разделе I добавлена строка 150 «Прочие внеоборотные активы», в которую перенесены суммы авансов, выданных поставщикам и подрядчикам по строительству и (или) приобретению отдельных объектов основных средств, которые ранее отражались по строке 240 «Дебиторская задолженность»;

- в разделе II добавлены строки 242 «Авансы выданные» и 243 «Прочие дебиторы» и исключена строка 270 «Прочие оборотные активы», в которой ранее отражался НДС, исчисленный с предоплат и авансов покупателей и заказчиков, данные этой строки перенесены в строку 622 «Авансы полученные»;

- в разделе V добавлена строка 622 «Авансы полученные», по которой отражаются авансы покупателей и заказчиков за услуги, облагаемые НДС, уменьшенные на сумму НДС, исчисленную с предоплат и авансов покупателей и заказчиков.

«Отчет о прибылях и убытках»:

- данные строк 160 «Пени и штрафы», 170 «Налоги за счет прибыли», 181 «Списаны отложенные налоговые активы» перенесены в строку «Прочие расходы», а данные строки 182 «Списаны отложенные налоговые обязательства» перенесены в строку 090 «Прочие доходы», тем самым они участвуют в формировании постоянных налоговых обязательств (активов).

### **Раздел 3. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты**

На основании решения Арбитражного суда Краснодарского края о признании правомерности истребования долга ООО «Восход» с ОАО ОК «Орбита» в 2007 году возникла дебиторская задолженность ЗАО «Югсвязьстрой» перед ОАО ОК «Орбита» в сумме 10 500 292,82 руб. В декабре 2007 г. в отношении ЗАО «Югсвязьстрой» была введена процедура наблюдения, а 24.03.2008г. Определением Арбитражного суда Краснодарского края требования ОАО «ОК «Орбита» в размере 10 500 292,82 руб. были включены в третью очередь реестра требований кредиторов ЗАО «Югсвязьстрой». Решением Арбитражного суда Краснодарского края от 30.10.2009 г. после процедуры наблюдения в отношении ЗАО «Югсвязьстрой» введено конкурсное производство. Судебное заседание назначено на 28.04.2010 г. В соответствии с п. 2.1. ст 126 Федерального Закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ на сумму требований конкурсного кредитора в 2009 году были начислены проценты в размере 172 176,03 руб.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2009 г. имеет место неопределенность в отношении суммы дебиторской задолженности в размере 10 672 468,85 руб., прояснение которой зависит от будущих событий. На основании вышеизложенного и в соответствии с п. 2.11. Ученой политики Общества на 2009 год на данную сумму дебиторской задолженности был создан резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2009 г. имеет место неопределенность в отношении дела № 2-768/09 по заявлению гражданки Перцевой М.Н. к ОАО «ОК «Орбита» о возмещении материального ущерба, причиненного имуществу гражданина и взыскании морального вреда. Решением мирового судьи судебного участка № 216 Туапсинского района Краснодарского края исковые требования удовлетворены частично. С Общества в пользу Перцевой М.Н. взыскано в качестве возмещения материального ущерба 72 465 рублей, в качестве компенсации судебных расходов 9 049 рублей (всего: 81 514 рублей). 23.12.2009 г. на данное решение Обществом подана апелляционная жалоба. Слушание по жалобе состоится 03.02.2010 г.

Готовятся к подаче в 2010 г. исковые заявления о взыскании задолженности к ряду должников, таких как ООО ТК «АРС» (задолженность за путевки в размере 13 607 тыс. руб.), ИП Бат Р.Р. (задолженность за услуги в размере 995 тыс. руб.)

#### Раздел 4. Информация об аффилированных лицах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Локотков Алексей Алексеевич	Россия, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	24.06.2009	-
2.	Бегалиева Елена Владимировна	Россия, г. Краснодар	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	24.06.2009	-
3.	Полуляхова Ольга Юрьевна	Россия, г. Краснодар	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	24.06.2009	-
4.	Родин Егор Егорович	Россия, г. Краснодар	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	24.06.2009	-
5.	Каминский Михаил Геннадьевич	Россия, г. Краснодар,	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	24.06.2009	-
6.	Евтушенко Константин Владимирович	Россия, Краснодарский край, Туапсинский р-н, п. Новомихайловский	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	24.06.2009	-
7.	Евтушенко Константин Владимирович	Россия, Краснодарский край, Туапсинский р-н, п. Новомихайловский	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	20.10.2009	-
8.	Открытое акционерное общество "Южная телекоммуникационная компания"	350000, Россия, г. Краснодар, ул. Карасунская 66	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	18.12.2000	100
9.	Закрытое акционерное общество «Югсвязьстрой»	350040, Россия г. Краснодар, ул. Айвазовского 110/1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	24.01.2001	-
10.	Общество с ограниченной ответственностью «ЮТК – Финанс»	350040, Россия г. Краснодар, ул. Карасунская 66	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	25.03.2003	-

11.	Общество с ограниченной ответственностью "Факториал-99"	344082, Россия, г. Ростов-на-Дону, пер. Братский, 47	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.10.2002	-
12.	Открытое акционерное общество "Ставтелеком имени В.И. Кузьмина"	355035, Россия, г. Ставрополь, пр. Октябрьской революции, 10/12	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.10.2002	-
13.	Общество с ограниченной ответственностью "Интмашсервис"	Россия, г. Волгоград, ул. Голубинская, 8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.02.2002	-

## Раздел 5. Информация о связанных сторонах

### 5.1. Операции между связанными сторонами за 2009 год

5.1.1. Между ОАО «ЮТК» и ОАО «Оздоровительный комплекс «Орбита» были осуществлены следующие операции:

Со стороны ОАО ОК «Орбита»:

- оказаны услуги по аренде номерного фонда на общую сумму 20 697 482 рублей
- оказаны услуги по обслуживанию участников семинаров, совещаний на общую сумму 6 191 953 рубля
- оказаны услуги по путевкам на общую сумму 198 000 рублей
- частично погашены обязательства по займам в общей сумме 8 003 788 рублей

Со стороны ОАО «ЮТК»:

- оказаны услуги по аренде имущества и ведению секретного делопроизводства на общую сумму 263 104 рубля
- оказаны услуги связи на общую сумму 646 722 рубля
- начислены проценты за пользование займами в общей сумме 10 691 256 рублей

На 31.12.2009 г.:

задолженность ОАО ОК «Орбита» перед ОАО «ЮТК» составила:

- по займам 86 124 857 рублей, в т.ч. – 6 954 202 рублей краткосрочная часть, 79 170 655 рублей – долгосрочная часть задолженности
- по услугам связи 8 200 рублей
- по путевкам 8 750 рублей

задолженность ОАО «ЮТК» перед ОАО ОК «Орбита» составила:

- по услугам обслуживания участников семинаров, совещаний 227 468 рублей

5.1.2. Между ОАО «Ставтелеком им. В.И.Кузьмина» и ОАО «Оздоровительный комплекс «Орбита» были осуществлены следующие операции:

Со стороны ОАО ОК «Орбита»:

- частично погашены обязательства по займам в общей сумме 32 000 000 рублей

Со стороны ОАО «Ставтелеком им. В.И.Кузьмина»:

- предоставлены займы в общей сумме 25 000 000 рублей на период 2009 – 2013 гг.
- начислены проценты за пользование займами в общей сумме 5 017 917 рублей

На 31.12.2009 г.:

задолженность ОАО ОК «Орбита» перед ОАО «Ставтелеком им. В.И.Кузьмина» составила:

- по займам 37 000 000 рублей, в т.ч. 37 000 000 рублей – долгосрочная часть

5.2. Выплаты и начисления основному управленческому персоналу в 2009 г.

Категории персонала и виды выплат	Сумма, руб.	в % от общей суммы выплат
<u>Оплата труда</u>		
Генеральный директор	2 610 485	3,8
Зам.ген.директора по общим вопросам	808 428	1,2
Зам.ген.директора по ПРиМ	674 087	1,0
Зам.ген.директора по ПиТД	616 623	0,9
Главный бухгалтер	672 165	1,0
Главный инженер	577 051	0,8
<b>Итого:</b>	<b>5 958 839</b>	<b>8,6</b>
<u>Налоги по заработной плате</u>		
Генеральный директор	143 068	0,9
Зам.ген.директора по общим вопросам	108 871	0,7
Зам.ген.директора по ПРиМ	107 626	0,7
Зам.ген.директора по ПиТД	106 683	0,7
Главный бухгалтер	107 956	0,7
Главный инженер	103 889	0,7
<b>Итого:</b>	<b>678 092</b>	<b>4,3</b>

Вознаграждение членам Совета Директоров и членам Ревизионной комиссии в 2009 году не начислялось и не выплачивалось.

### Раздел 6. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

Таблица 6.1. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за 2008 - 2009 гг.

Наименование показателя	2008 год	2009 год	Рост, процент
Валовой доход, тыс. руб.	272 641	265 012	97
Затраты, тыс. руб.	218 275	221 911	102
Прибыль от продаж, тыс. руб.	54 366	43 101	79
Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	20 036	(1 424)	-7
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	14 495	(3 814)	-26
Среднесписочная численность, чел.	574	480	84
Средняя зарплата, руб.	9 326	11 882	127
Чистая прибыль на 1 работника, руб.	25 253	- 7 946	-31
Себестоимость 1 руб. доходов, руб.	0,80	0,83	104
Доходы на 1 работника, руб.	474 985	552 108	116
Рентабельность производства, %	24,9	19,4	78
Рентабельность по прибыли от продаж, %	19,9	16,2	81

Рентабельность по прибыли до налогообложения, %	7,3	-0,5	-6,8
ЕБИТДА (прибыль до налогообложения + амортизация + проц. к уплате), тыс. руб.	58 333	35 462	61
Удельный вес ЕБИТДА в выручке, %	21,4	13,4	63
Удельный вес ФОТ в выручке, %	23,5	25,8	110
Средняя себестоимость 1 койко-дня, руб.	2 031	2 724	134

Убыток до налогообложения и чистый убыток по итогам 2009 финансового года объясняется созданием резерва по сомнительным долгам в размере 10 672 468,85 руб. в отношении дебиторской задолженности ЗАО «Югсвязьстрой».

Таблица 6.2. Основные показатели финансового состояния Общества за 2008 – 2009 гг.

Наименование показателя	Значение по состоянию на 31.12.2008 г.	Значение по состоянию на 31.12.2009 г.
Коэффициент текущей ликвидности	1,20	1,06
Коэффициент обеспеченности текущими активами	-2,06	-1,53
Коэффициент финансовой независимости (автономии)	0,73	0,71
Коэффициент оборачиваемости производственных запасов	10,3	9,0
Оборачиваемость производственных запасов, дни	35	40
Средний срок погашения дебиторской задолженности, дни	32	30
Средний срок погашения кредиторской задолженности, дни	23	25
Фондовооруженность на 1 сотрудника, тыс. руб.	1 018	1 192
Фондоотдача, руб.	0,46	0,45
Чистая прибыль на одну акцию, руб.	40,90	-10,76

## Раздел 7. Информация по отчетным сегментам

Таблица 7.1. Структура доходов Общества за 2008 – 2009 гг.

Наименование вида услуг	Доход за 2008 год, тыс. руб.	Доход за 2009 год, тыс. руб.	Рост в динамике, %
Путёвки	164 880	184 568	112
Семинары, совещания	35 892	13 823	39
Проживание командировочных	294	1 354	461
Торговая деятельность	31 733	24 481	77

Аренда помещений, территории	25 103	25 560	102
Медицинские услуги	917	1 195	130
Услуги плавательных бассейнов	3 737	3 083	82
Прокат плавсредств	75	362	483
Спортивно-развлекательные услуги	2 626	4 769	182
Коммунальные услуги	3 395	2 839	84
Автоуслуги	1 051	896	85
Автостоянка	155	186	120
Прочие	2 783	1 896	68
<b>ВСЕГО:</b>	<b>272 641</b>	<b>265 012</b>	<b>97</b>

Таблица 7.2. Характеристика основных средств Общества в динамике за 2008 – 2009 гг.

Показатель	Значение показателя на 31.12.2008 г.	Значение показателя на 31.12.2009 г.
Всего основных средств, тыс. руб.	704 421	709 645
в т. ч. активная часть основных средств	10 897	10 148
Амортизация ОС всего, тыс. руб.	120 310	137 331
Доля активной части основных средств, %	1,5	1,4
Коэффициент износа	0,17	0,19
Коэффициент обновления	0,02	0,01
Коэффициент выбытия	0,3	0,5

Таблица 7.3. Характеристика капитальных вложений за 2008 – 2009 гг.

	тыс.руб.		
	2008 год	2009 год	Рост, %
<b>I. Кап.строительство</b>			
ЛЭП (увеличение стоимости на сумму НДС)	1 478		
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 478</b>		-
<b>II. Реконструкция, модернизация</b>			
Корпус 1	119		
Корпус 6	114		
Корпус 5	2 800		
Корпус 4		1 148	
Корпус 2		1 318	
Мед. корпус	196	138	
Продсклад		85	
ГАЗ Т418 УА	70		
<b>ИТОГО:</b>	<b>3 299</b>	<b>2 689</b>	<b>82</b>

<b>III. Приобретение ОС</b>				
Садовое оборудование		195	412	
Электрооборудование		113	255	
Сплит системы		890	285	
Оборудование гаража		31		
Транспортные средства		370	1 044	
Оборудование питания и торговли		2 106	1 517	
Павильон		370	246	
Лифт пассажирский		1 288		
Телевизионное оборудование		163	334	
Платежные терминалы			207	
Оборудование пляжа		225		
Оборудование ЭВМ		184	387	
Медицинское оборудование		392	198	
Оборудование котельной		52	164	
Оборудование водозабора		21		
Мебель			1 218	
Прочие ОС		1 105	580	
<b>ИТОГО:</b>		<b>7 504</b>	<b>6 846</b>	<b>91</b>
<b>ВСЕГО:</b>		<b>12 282</b>	<b>9 535</b>	<b>78</b>

Таблица 7.4. Информация о заемных обязательствах Общества за 2008 – 2009 гг. тыс.руб.

Показатель	Значение показателя на 31.12.2008 г.	Значение показателя на 31.12.2009 г.	Рост в динамике, %
<u>Краткосрочная задолженность всего, в т.ч.:</u>	<u>30 981</u>	<u>50 583</u>	<u>163</u>
• ОАО «ЮТК»	1 981	6 954	
• ОАО «Ставтелеком им. В.И.Кузьмина»	29 000		
• ОАО АКБ «Уралсиб-Юг Банк»		43 629	
<u>Долгосрочная задолженность всего, в т.ч.:</u>	<u>127 264</u>	<u>116 171</u>	<u>91</u>
• ОАО АКБ «Уралсиб-Юг Банк»	20 093		
• ОАО «ЮТК»	92 171	79 171	
• ОАО «Ставтелеком им. В.И.Кузьмина»	15 000	37 000	
<b>Всего обязательств по кредитам и займам</b>	<b>158 245</b>	<b>166 754</b>	<b>105</b>

Согласно «Отчету о движении денежных средств» остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2009 года составляет 21 921 тыс. руб., в том числе 20 000 тыс. руб. – срочные краткосрочные депозиты, отраженные на счете 55 «Специальные счета в банках».



Таблица 7.5. Информация по организации отдыха и обслуживанию отдыхающих  
в натуральных показателях

Показатель	Значение показателя		Рост в динамике, %
	2008 г.	2009 г.	
Реализовано койко-дней	107 493	97 284	91
Число размещенных лиц	23 125	22 828	99

Таблица 7.6. Рынок услуг ОАО «Оздоровительный комплекс «Орбита»  
за 2008-2009 гг. в разрезе географических регионов

Регион	Удельный вес в общем количестве отдыхающих, %	Удельный вес в общем количестве отдыхающих, %	Рост в динамике, %
г. Краснодар и Краснодарский край	77,5	70,3	91
г. Ростов-на-Дону и Ростовская область	5,2	5,9	113
г. Ставрополь и Ставропольский край	2,2	2,7	123
г. Москва и Московская область	2,3	2,6	113
Другие регионы РФ	12,8	18,5	145

Генеральный директор ОАО «ОК «Орбита»

К.В. Евтушенко

Главный бухгалтер

Е.В. Зорина



**Аудиторское заключение  
по финансовой (бухгалтерской) отчетности  
ОАО «Оздоровительный комплекс  
«Орбита»  
за 2009 год**

Санкт-Петербург  
2010 г.



Собранию акционеров  
Совету директоров  
ОАО «Оздоровительный комплекс «Орбита»  
Заинтересованным пользователям

### Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности

Аудиторская фирма ЗАО «Маркетинг, Консалтинг, Дизайн» провела аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности ОАО «Оздоровительный комплекс «Орбита» за 2009 год, в соответствии с договором № 4-238-10.09.

Юридический адрес аудиторской фирмы ЗАО «МКД»: 190000, Санкт-Петербург, пл. Труда, д.2;

Телефон: (812) 600-91-03, 600-91-00;

Факс: (812) 600-90-50.

Свидетельство о государственной регистрации ЗАО «МКД» № АОЛ-262 выдано 29.07.1991.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности №Е 002484 выдана Приказом Министерства финансов РФ от 6 ноября 2002 года №255, срок действия до 6 ноября 2012 г.

ЗАО «МКД» является членом саморегулируемой организации НП «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР).

Аудируемое лицо:

Открытое акционерное общество «Оздоровительный комплекс «Орбита».

Место нахождения: 352840, РФ, Краснодарский край, Туапсинский р-н, с.Ольгинка;

Телефон: 8 (86167) 90-4-31;

Факс: 8 (86167) 99-6-13

Государственная регистрация: Свидетельство серии 23 №002736775 от 25.07.2002 ОГРН 1022304915346



Газарян А.В. \_\_\_\_\_

Кузнецова Е.С. \_\_\_\_\_

2

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Оздоровительный комплекс «Орбита» за период с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Оздоровительный комплекс «Орбита» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- приложения к бухгалтерскому балансу;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ОАО «Оздоровительный комплекс «Орбита» Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ;

федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности утвержденными постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 №696 (с учетом дополнений, утвержденных Постановлениями Правительства Российской Федерации от 04.07.2003 №405, от 07.10.2004 № 532, от 16.04.2005 № 228, от 25.08.2006 № 523, от 22.07.2008 № 557, от 19.11.2008 № 863);

внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности саморегулируемой организации НП «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР);

внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО «МКД»;

нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения

Газарян А.В. \_\_\_\_\_

Кузнецова Е.С. \_\_\_\_\_

3



нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ОАО «Оздоровительный комплекс «Орбита» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 г. и результаты финансово - хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Подпись

Дата

**Заместитель генерального директора ЗАО «МКД» -  
Руководитель Департамента аудита  
Газарян А.В.**

*Квалификационный аттестат  
в области общего аудита  
№ 009228 от 28.12.1995  
(неограниченный срок)*



*Газарян А.В.*

*16.03.2010*

**Аттестованный аудитор  
ЗАО «МКД»  
Кузнецова Е.С.**

*Квалификационный аттестат  
в области общего аудита  
№ 042967 от 28.02.2002  
(неограниченный срок)*

*Кузнецова Е.С.*

*16.03.2010*