

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому отчету ОАО «Оздоровительный комплекс «Орбита» за 2010 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.....	4
Раздел 5. Информация о связанных сторонах.....	5
Раздел 6. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности.....	6
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 18.12.2000 г. 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 31.12.2010 г. составляет 354 400 000 рублей.

30 декабря 2010 г. региональным отделением федеральной службы по финансовым рынкам в Прикубанском регионе ФСФР России был зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг Общества в количестве 27 365 штук на общую сумму 27 365 000 рублей, согласно которому все акции размещаются в пользу единственного акционера ОАО «ЮТК». По состоянию на 31.12.2010 г. в соответствии с договором купли-продажи акций от 07.12.2010 г. все акции оплачены полностью. Соответствующие изменения в Уставе Общества планируется внести в январе 2011 г.

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.

Обладая 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, 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. По состоянию на 01.01.2010 г. была проведена переоценка группы «Здания», в результате которой стоимость основных средств, отраженная по строке 120 Баланса, была увеличена на 40 306 тыс. руб. При этом добавочный капитал Общества (стр. 420 Баланса) был увеличен на 43 944 тыс. руб., а непокрытый убыток в части уценки основного капитала, отраженный по строке 470 Баланса, был увеличен на 3 638 тыс. руб. Следующая переоценка будет проведена по состоянию на 01.01.2012 г.

### 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. Определением Арбитражного Суда Краснодарского края от 02.11.2010 г. срок конкурсного производства продлен на 6 месяцев. В соответствии с п. 2.1. ст 126 Федерального Закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ на сумму требований конкурсного кредитора в 2010 году были начислены проценты в размере 997,5 тыс. руб.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2010 г. имеет место неопределенность в отношении суммы дебиторской задолженности в размере 11 670 тыс. руб., прояснение которой зависит от будущих событий. В 2009-2010 гг. на данную сумму дебиторской задолженности был создан резерв по сомнительным долгам.

В 2010 г. были поданы иски о взыскании задолженности к ООО «Сочи-Тур» (цена иска 251 тыс. руб.), ООО «КФ «Астрвел» (цена иска 135 тыс. руб., добровольно погашено ответчиком после предъявления иска). Готовится к подаче в 2011 г. исковое заявление о взыскании задолженности к ИП Городилова Т.В. (цена иска 67 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	10.06.2010	-
2.	Бегалиева Елена Владимировна	Россия, г. Краснодар	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	10.06.2010	-
3.	Полуляхова Ольга Юрьевна	Россия, г. Краснодар	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	10.06.2010	-
4.	Козельский Вячеслав Евгеньевич	Россия, г. Краснодар	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	10.06.2010	-
5.	Каминский Михаил Геннадьевич	Россия, г. Краснодар,	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	10.06.2010	-

6.	Евтушенко Константин Владимирович	Россия, Краснодарский край, Туапсинский р-н, п. Новомихайловский	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	10.06.2010	-
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 2010 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 23 219 974 рубля
- оказаны услуги по обслуживанию участников семинаров, совещаний на общую сумму 13 567 468 рублей
- погашены обязательства по займам на общую сумму 176 124 857 рублей

Со стороны ОАО «ЮТК»:

- предоставлены займы в общей сумме 110 000 000 рублей
- оказаны услуги по ведению секретного делопроизводства на общую сумму 106 377 рублей
- оказаны услуги связи на общую сумму 1 004 384 рублей
- начислены проценты за пользование займами в общей сумме 17 805 385 рублей
- произведена предоплата акций по доп. выпуску ценных бумаг в общей сумме 196 124 955 рублей, в т.ч. 176 124 857 рублей – путем взаимозачета по задолженности по займам

На 31.12.2010 г.:

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

- по договору купли-продажи акций в сумме 196 124 955 рублей
- по займам 20 000 000 рублей (долгосрочная задолженность)
- по услугам связи 18 787 рублей

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

- по услугам обслуживания участников семинаров, совещаний 349 384 рубля

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

Со стороны ОАО ОК «Орбита»:

- погашены обязательства по предъявленным векселям в общей сумме 40 000 000 рублей

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

- предъявлены векселя в общей сумме 40 000 000 рублей
- начислены проценты за пользование займами и дисконт по векселям в общей сумме 3 380 819 рублей

На 31.12.2010 г.:

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

- по займам 37 000 000 рублей (долгосрочная задолженность)

5.2. Выплаты и начисления основному управленческому персоналу в 2010 г.

Категории персонала и виды выплат	Сумма, руб.	в % от общей суммы выплат
<u>Оплата труда</u>		
Генеральный директор	2 286 503	2,9
Зам.ген.директора по общим вопросам	725 144	0,9
Зам.ген.директора по ПРиМ	655 873	0,8
Зам.ген.директора по ПиТД	635 599	0,8
Главный бухгалтер	684 799	0,9
Главный инженер	643 345	0,8
<b>Итого:</b>	<b>5 631 263</b>	<b>7,3</b>
<u>Налоги по заработной плате</u>		
Генеральный директор	112 455	0,6
Зам.ген.директора по общим вопросам	109 308	0,6
Зам.ген.директора по ПРиМ	109 194	0,6
Зам.ген.директора по ПиТД	109 139	0,6
Главный бухгалтер	109 270	0,6
Главный инженер	109 024	0,6
<b>Итого:</b>	<b>658 390</b>	<b>3,6</b>

Вознаграждение членам Совета Директоров и членам Ревизионной комиссии в 2010 году не начислялось и не выплачивалось.

## Раздел 6. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

Таблица 6.1. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за 2009 - 2010 гг.

<b>Наименование показателя</b>	<b>2009 год</b>	<b>2010 год</b>	<b>Рост, процент</b>
Валовой доход, тыс. руб.	265 012	311 438	117,5
Затраты, тыс. руб.	221 911	288 498	130
Прибыль от продаж, тыс. руб.	43 101	22 939	53,2
Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	(1 424)	(5 038)	-354
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	(3 814)	(4 214)	-110,4
Среднесписочная численность, чел.	486	472	97
Средняя зарплата, руб.	11 635	12 904	110,9
Чистая прибыль на 1 работника, руб.	- 7 946	- 8 928	112,3
Себестоимость 1 руб. доходов, руб.	0,83	0,93	112
Доходы на 1 работника, руб.	545 292	659 826	121
Рентабельность производства, %	19,4	7,9	40,7
Рентабельность по прибыли от продаж, %	16,2	7,3	45
Рентабельность по прибыли до налогообложения, %	-0,5	-1,3	-260
ЕВИТДА (прибыль до налогообложения + амортизация + проц. к уплате), тыс. руб.	35 462	34 468,9	97
Удельный вес ЕВИТДА в выручке, %	13,4	11,06	82,5
Удельный вес ФОТ в выручке, %	25,6	23,5	91,8
Средняя себестоимость 1 койко-дня, руб.	1 343	1 232	91,7

Таблица 6.2. Основные показатели финансового состояния Общества за 2009 – 2010 гг.

<b>Наименование показателя</b>	<b>Значение по состоянию на 31.12.2009 г.</b>	<b>Значение по состоянию на 31.12.2010 г.</b>
Коэффициент текущей ликвидности	1,06	0,38
Коэффициент обеспеченности текущими активами	-1,53	-2,24
Коэффициент финансовой независимости (автономии)	0,71	0,79
Коэффициент оборачиваемости производственных запасов	9,0	11,4
Оборачиваемость производственных запасов, дни	40	39,2
Средний срок погашения дебиторской задолженности, дни	30	36
Средний срок погашения кредиторской задолженности, дни	25	141

Фондовооруженность на 1 сотрудника, тыс. руб.	1 192	1 314
Фондоотдача, руб.	0,45	0,50
Чистая прибыль на одну акцию, руб.	-10,76	-11,35

## Раздел 7. Информация по отчетным сегментам

Таблица 7.1. Структура доходов Общества за 2009 – 2010 гг.

Наименование вида услуг	Доход за 2009 год, тыс. руб.	Доход за 2010 год, тыс. руб.	Рост в динамике, %
Путёвки	184 587	195 608	105,9
Семинары, совещания	13 050	25 761	197,4
Проживание командировочных	1 337	4 946	369,9
Торговая деятельность	24 488	27 692	113
Аренда помещений, территории	25 560	27 894	109
Медицинские услуги	1 195	3 305	276,5
Услуги плавательных бассейнов	3 083	2 589	83,9
Прокат плавсредств	362	353	97,5
Спортивно-развлекательные услуги	5 294	8 219	155,2
Коммунальные услуги	71	76	107
Автоуслуги	896	1 441	160,8
Автостоянка	186	241	129,5
Прочие	4 903	13 313	271,5
<b>ВСЕГО:</b>	<b>265 012</b>	<b>311 438</b>	<b>117,5</b>

Таблица 7.2. Характеристика основных средств Общества в динамике за 2009 – 2010 гг.

Показатель	Значение показателя на 31.12.2009 г.	Значение показателя на 31.12.2010 г.
Всего основных средств, тыс. руб.	709 645	781 305
в т. ч. активная часть основных средств	10 148	10 882
Амортизация ОС всего, тыс. руб.	137 331	161 192
Доля активной части основных средств, %	1,4	1,3
Коэффициент износа	0,19	0,20
Коэффициент обновления	0,01	0,03
Коэффициент выбытия	0,5	0,4



Таблица 7.3. Характеристика капитальных вложений за 2009 – 2010 гг.

тыс. руб.

	2009 год	2010 год	Рост, %
<b>I. Реконструкция, модернизация</b>			
Корпус 2	1 318	68 134	
Сервис-центр		1 367	
Наружное освещение		909	
Оборудование котельной		797	
Культурный центр		117	
Корпус 1		587	
Медкорпус		180	
Корпус 4	1 148		
Мед. корпус	138		
Продсклад	85		
Кафе «Бриз»		504	
Эстрада		228	
Центральный материальный склад		231	
Административный корпус		273	
Кинотеатр с холлом и галереей		220	
Магазин «Алые Паруса»		190	
Магазин «Уют»		53	
Коттедж 37		66	
Гараж		328	
Открытый плавбассейн		70	
Мазутная		59	
Кафе «Бриз»		16	
Комплекс плавательных бассейнов		71	
Транспортные средства		150	
Прачечная		24	
Кафе		12	
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 689</b>	<b>74 587</b>	<b>2 774</b>
<b>II. Приобретение ОС</b>			
Садовое оборудование	412		
Электрооборудование	255	226	
Оборудование вентиляции и кондиционир.	890	1 183	
Игровое оборудование, аттракционы		2 259	
Оснащение корпусов, мебель	1 218	10 885	
Транспортные средства	1 044	4 929	
Оборудование питания и торговли	2 106	1 423	
Павильоны, беседки	246	764	
Уборочное оборудование		100	
Телевизионное оборудование	334	318	

Оборудование связи	207		
Катамараны, велосомобили		338	
Оборудование ЭВМ	387	349	
Медицинское оборудование	198	411	
Оборудование котельной	164	219	
Оборудование прачечной		20	
Прочие ОС	580	1 710	
<b>ИТОГО:</b>	<b>6 846</b>	<b>25 135</b>	<b>367</b>
<b>ВСЕГО:</b>	<b>9 535</b>	<b>99 722</b>	<b>1 046</b>

Таблица 7.4. Информация о заемных обязательствах Общества за 2009 – 2010 гг. тыс. руб.

Показатель	Значение показателя на 31.12.2009 г.	Значение показателя на 31.12.2010 г.	Рост в динамике, %
<u>Краткосрочная задолженность всего, в т.ч.:</u>	<u>50 583</u>		
• ОАО «ЮТК»	6 954		
• ОАО «Уралсиб Банк»	43 629		
<u>Долгосрочная задолженность всего, в т.ч.:</u>	<u>116 171</u>	<u>57 000</u>	<u>32</u>
• ОАО «ЮТК»	79 171	20 000	
• ОАО «Ставтелеком им. В.И.Кузьмина»	37 000	37 000	
<b>Всего обязательств по кредитам и займам</b>	<b>166 754</b>	<b>57 000</b>	<b>32</b>

Согласно «Отчету о движении денежных средств» остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2010 года составляет 20 240 тыс. руб., в том числе 10 000 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 за 2009 – 2010 гг.

Показатель	Значение показателя 2009 г.	Значение показателя 2010 г.	Рост в динамике, %
Реализовано койко-дней	97 284	112 056	115
Число размещенных лиц	22 828	22 462	98,3

Таблица 7.6. Рынок услуг ОАО «Оздоровительный комплекс «Орбита» за 2009-2010 гг. в разрезе географических регионов

Регион	Удельный вес в общем количестве отдыхающих, %, 2009	Удельный вес в общем количестве отдыхающих, %, 2010	Рост в динамике, %
г. Краснодар и Краснодарский край	70,3	76,5	108,8
г. Ростов-на-Дону и Ростовская область	5,9	5,9	100,0

г. Ставрополь и Ставропольский край	2,7	2,5	92,5
г. Москва и Московская область	2,6	2,8	107,6
Другие регионы РФ	18,5	12,1	65,5

Генеральный директор

К.В. Евтушенко

Главный бухгалтер

Е.В. Зорина

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2010 года

	Форма № 1 по	КОДЫ	
		<b>0710001</b>	
	Дата(год, месяц, число)	<b>2010</b>	<b>12</b>
Организация <u>Открытое акционерное общество "Оздоровительный комплекс "Орбита"</u> <u>(ОАО "ОК "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	<b>67</b>	<b>16</b>
Единица измерения <u>Целые тысячи</u>	по ОКЕИ		
Адрес <u>352840 Краснодарский край Туапсинский район с.Ольгинка</u>			

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	612 620	620 113
Незавершенное строительство	130	2 744	73 098
Отложенные налоговые активы	145	1 842	2 675
Прочие внеоборотные активы	150	2 627	1 724
<b>Итого по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>619 834</b>	<b>697 611</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	28 559	25 888
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	17 452	16 953
- готовая продукция и товары для перепродажи	214	6 198	7 277
- расходы будущих периодов	216	4 909	1 658
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	588	809
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)	240	22 854	39 738
в том числе: покупатели и заказчики	241	15 084	32 782
- авансы выданные	242	3 347	1 897
- прочие дебиторы	243	4 423	5 059
Денежные средства	260	21 921	20 240
<b>Итого по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>73 923</b>	<b>86 674</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>693 756</b>	<b>784 285</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	187 190	187 182
Резервный капитал	430	2 586	2 586
в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	2 586	2 586
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	-39 478	-43 683
<b>Итого по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>504 698</b>	<b>500 484</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510	116 171	57 000
- займы	512	116 171	57 000
Отложенные налоговые обязательства	515	716	711
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>116 887</b>	<b>57 711</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610	50 583	0
- займы	612	50 583	0
Кредиторская задолженность	620	19 353	223 767
в том числе: поставщики и подрядчики	621	3 745	10 500
- авансы полученные	622	127	185
- задолженность перед персоналом организации	623	1 944	2 092
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами	624	962	1 277
- задолженность по налогам и сборам	625	5 803	5 501
- прочие кредиторы	626	6 772	204 212
Резервы предстоящих расходов	650	2 235	2 322
<b>Итого по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>72 171</b>	<b>226 090</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>693 756</b>	<b>784 285</b>
<b>Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах</b>			
Арендованные основные средства	910	4 895	294
в том числе по лизингу	911	3 902	0
Товары, принятые на комиссию	930	34	60
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	2 910	2 467

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

"\_\_" \_\_\_\_\_ 20 г.

**Отчет о прибылях и убытках**  
на 31 декабря 2010 года

	Форма № 2 по			<b>КОДЫ</b>		
	Дата(год,месяц,число			<b>0710002</b>		
	2010			12	31	
Организация <u>Открытое акционерное общество "Оздоровительный комплекс "Орбита"</u> (ОАО "ОК "Орбита")	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			67	16	
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	311 438	265 012
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	244 834	183 192
Валовая прибыль	029	66 604	81 820
Коммерческие расходы	030	18 627	17 362
Управленческие расходы	040	25 037	21 358
Прибыль (убыток) от продаж	050	22 939	43 101
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	528	318
Проценты к уплате	070	17 794	17 549
Прочие доходы*	090*	12 463	4 271
Прочие расходы*	100	23 174	31 564
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	(5 038)	(1 424)
<b>Расходы по налогу на прибыль, в том числе:</b>	150	(824)	2 391
Отложенные налоговые обязательства	151	4	(26)
Отложенные налоговые активы	152	837	612
Текущий налог на прибыль	153	0	3 105
Налог на прибыль прошлых лет	154	9	(77)
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	(4 214)	(3 814)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	201	(1 008)	(285)
Постоянные налоговые обязательства	202	209	2 753
Постоянные налоговые активы	203	(34)	(1)

## 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	4 782	61	1 752	10
Прибыль(убыток) прошлых лет	220	159	(38)	0	24
Возмещение убытков	230	380	8	152	23
Отчисления в оценочные резервы	250	0	817	0	12 365
Списание деб. и кред. задолж.	260	36	3	3	2

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

"\_\_" \_\_\_\_\_ 20 г.

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 20 10 г.

Организация ОАО "ОК" Орбита" Форма № 3 по ОКУД  
 Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_ 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.

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	143 246	1 861	( 31 203 )	468 304
<u>2009 г.</u> (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике	011	X	X	X		
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X		X		
Изменение ставки налога на	013	X			( 97 )	( 97 )
Остаток на 1 января предыдущего 2009 года	020	354 400	143 246	1 861	( 31 300 )	468 207
Результат от пересчета иностранных валют	023	X		X	X	
Чистый убыток	025	X	X	X	( 3 814 )	( 3 814 )
Дивиденды	026	X	X	X	( )	
Отчисления в резервный фонд	030	X	X	725	( 725 )	
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 2009 года	060	354 400	143 246	2 586	( 35 839 )	464 392
<u>2010 г.</u> (отчетный год)						
Изменения в учетной политике	061	X	X	X		
Результат от переоценки объектов основных средств	062	X	43 944	X	( 3 638 )	40 306
	063	X			( )	( )
Остаток на 1 января отчетного года	100	354 400	187 190	2 586	( 39 478 )	504 698
Результат от пересчета иностранных валют	103	X		X	X	
Чистый убыток	105	X	X	X	( 4 214 )	( 4 214 )
Дивиденды	106	X	X	X	( )	



1	2	3	4	5	6	7
Отчисления в резервный фонд	110	X	X		( )	
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	( )	( )
суммы дооценки списанных ОС	134		( 9 )		9	
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	354 400	187 181	2 586	( 43 683 )	500 484

## II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
<b>Резервы, образованные в соответствии с законодательством:</b>					
<b>резервный капитал</b>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года (2009 г.)		1 861	725	( )	2 586
данные отчетного года (2010 г.)		2 586		( )	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				( )	
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				( )	
данные отчетного года				( )	
<b>Оценочные резервы:</b>					
<b>резерв по сомнительным долгам</b>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года (2009 г.)		968	14 473	( 2 424 )	13 017
данные отчетного года (2010 г.)		13 017	7 269	( 7 724 )	12 562
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				( )	
данные отчетного года				( )	
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				( )	
данные отчетного года				( )	

1	2	3	4	5	6
<b>Резервы предстоящих расходов:</b>					
<b>на оплату отпусков</b>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года (2009 г.)			6 909	( 4 674 )	2 235
данные отчетного года (2010 г.)		2 235	5 310	( 5 223 )	2 322
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				( )	
данные отчетного года				( )	

## Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код	отчетного года		периода	
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	504 698		500 484	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий 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)

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 201 1 г.

# Отчет о движении денежных средств

## на 31 декабря 2010 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

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКДП

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
<b>0710004</b>		
<b>2010</b>	<b>12</b>	<b>31</b>
<b>55119099</b>		
<b>2355014649</b>		
<b>55.23.2, 85.11.2,</b>		
<b>67</b>	<b>16</b>	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года		21 921	9 410
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	110	311 755	248 007
Прочие доходы	120	4 064	3 178
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	131	179 891	120 691
на оплату труда	132	66 497	59 911
на выплату дивидендов, процентов	133	21 199	8 194
на расчеты по налогам и сборам	134	46 313	47 745
на прочие расходы	135	5 437	5 060
Чистые денежные средства от текущей деятельности	140	(3 518)	9 585
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	459	149
Полученные проценты	240	507	315
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	270	27 822	5 712
Строительство объектов основных средств	2900	61 307	4 803
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	29000	(88 164)	(10 051)
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	320	122 139	65 000
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	310	20 000	0
Погашение займов и кредитов (без процентов)	330	52 139	52 023
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	400	90 000	12 977
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	600	20 240	21 921

Руководитель \_\_\_\_\_ Евтушенко Константин Владимирович Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Зорина Елена Вадимовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

"\_\_" \_\_\_\_\_ 20 г.

## ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 20 10 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  
 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	589 178	2 306	10	591 474
Сооружения и передаточные устройства	101	90 504	3 486	0	93 990
Машины и оборудование	102	10 148	1 037	303	10 882
Транспортные средства	103	9 511	5 266	787	13 990
Производственный и хозяйственный инвентарь	104	21 382	11 388	1 261	31 509
Рабочий скот	105				
Продуктивный скот	106				
Многолетние насаждения	107				
Другие виды основных средств	108	34 617	5 885	1 042	39 460
Земельные участки и объекты природопользования	109	-			
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	110	-			
<b>Итого</b>	<b>120</b>	<b>755 340</b>	<b>29 368</b>	<b>3 403</b>	<b>781 305</b>

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	142 720	161 192
в том числе:			
зданий и сооружений	141	83 987	97 096
машин, оборудования, транспортных средств	142	15 667	17 751
других	143	43 066	46 345
Передано в аренду объектов основных средств - всего	145	7 877	10 772
в том числе:			
здания	146	7 693	10 286
сооружения	147	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	150	196	196
Получено объектов основных средств в аренду - всего	155	4 895	294
в том числе:			
транспортные средства		4 502	
оборудование		393	294
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	160	31 693	41 417
<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	40 306	
	171	45 695	
	172	( 5 389 )	
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	1 371	4 295

## 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				
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			20 000	10 000
Прочие	535				
<b>Итого</b>	<b>540</b>			<b>20 000</b>	<b>10 000</b>
<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					
<b>Итого</b>					
<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	22 854	39 738
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	15 084	32 782
авансы выданные	612	3 347	1 897
прочая	613	4 423	5 059
долгосрочная - всего	620		
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621		
авансы выданные	622		
прочая	623		
<b>Итого</b>	<b>630</b>	<b>22 854</b>	<b>39 738</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	640	69 936	223 767
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	3 745	10 500
авансы полученные	642	127	185
расчеты по налогам и сборам	643	5 803	5 501
кредиты	644	0	0
займы	645	50 583	
прочая	646	9 678	207 581
долгосрочная - всего	650	116 887	57 711
в том числе:			
кредиты	651		
займы	652	116 171	57 000
прочая	653	716	711
Резервы предстоящих расходов	654	2 235	2 322
<b>Итого</b>	<b>660</b>	<b>189 058</b>	<b>283 801</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	122 070	90 402
Затраты на оплату труда	720	73 730	68 446
Отчисления на социальные нужды	730	18 462	16 082
Амортизация	740	21 720	19 662
Прочие затраты	750	52 517	27 319
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>760</b>	<b>288 499</b>	<b>221 911</b>
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765		
расходов будущих периодов	766	( 3 252 )	3 083
резервов предстоящих расходов	767	88	2 235



## Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Полученные - всего</b>	<b>810</b>	-	-
в том числе:			
векселя	811	-	-
<b>Имущество, находящееся в залоге</b>	<b>820</b>		
из него:			
объекты основных средств	821		
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	-	-
<b>Выданные - всего</b>	<b>830</b>		
в том числе:			
векселя	831		
<b>Имущество, переданное в залог</b>	<b>840</b>		
из него:			
объекты основных средств	841		
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	5	6
<b>Получено в отчетном году бюджетных средств - всего</b>	<b>910</b>				
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>	<b>920</b>				
в том числе:					

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

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

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 201 1 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 2010 год, в соответствии с договором № 4-227-12.10.

### Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Оздоровительный комплекс «Орбита».

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

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

### Аудитор

ЗАО «МКД»

Свидетельство о государственной регистрации ЗАО «МКД» №АОЛ-262 выдано 29.07.91 г.

Юридический адрес аудиторской фирмы ЗАО «МКД»: 190000, Санкт-Петербург, площадь Труда, дом 2.

Место нахождения: 197376, Санкт-Петербург, Аптекарская набережная, д.20.

Телефон: (812) 600-91-03;

Факс: (812) 600-91-00.

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). Внесено в реестр саморегулируемой организации НП «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР) 30.10.09 г. № 10202000038.



Ваккилайнен А.О. \_\_\_\_\_

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Оздоровительный комплекс «Орбита», состоящей из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года;  
отчета о прибылях и убытках за 2010 год;  
отчета об изменениях капитала за 2010 год;  
отчета о движении денежных средств за 2010 год;  
приложения к бухгалтерскому балансу за 2010 год;  
пояснительной записки.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

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

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

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



Вахкилайнен А.О. \_\_\_\_\_

## Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Оздоровительный комплекс «Орбита» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с российскими правилами составления 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)*



31.01.2011

Руководитель проекта

Вакилайнен А.О.

*Квалификационный аттестат*

*в области общего аудита*

*№ K027775 от 07.11.07 г.*

*(неограниченный срок)*

31.01.2011