

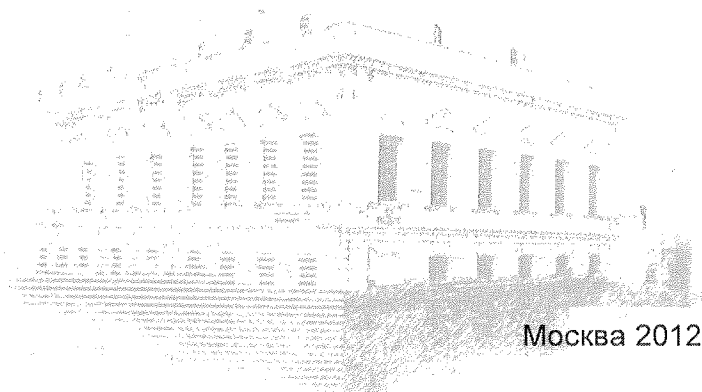


■ АУДИТ ■ КОНСАЛТИНГ ■ ПРАВО ■

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ОЗДОРОВИТЕЛЬНЫЙ КОМПЛЕКС «ОРБИТА»**

**Аудиторское заключение
по финансовой (бухгалтерской)
отчетности**

за период с 01 января по 31 декабря 2011 г.



Москва 2012



Accountants &
business advisers

Аудиторское заключение

Акционерам
Открытое акционерное общество
«Оздоровительный комплекс «Орбита»

Аудируемое лицо

Наименование:

Открытое акционерное общество «Оздоровительный комплекс «Орбита» (далее – ОАО «ОК Орбита»).

Место нахождения:

352840, Краснодарский край, Туапсинский район, с. Ольгинка.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано администрацией Туапсинского района Краснодарского края 18 декабря 2000 года, свидетельство № 1348. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 25 июля 2002 г. за основным государственным номером 1022304915346.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Место нахождения:

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве «Аудиторская палата России» № 5353, ОРНЗ – 10201039470.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «ОК Орбита», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2011 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными 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.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ОК Орбита» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности на стр. 9, о порядке формирования показателей по строке 4110 «Поступления – всего» и 4120 «Платежи – всего» отчета о движении денежных средств.

Прочие сведения

Бухгалтерская отчетность организации ОАО «ОК Орбита» за период с 1 января по 31 декабря 2010 г. включительно была проверена другим аудитором – ЗАО «Маркетинг, Консалтинг, Дизайн», аудиторское заключение которого датировано 31 января 2011 г. и содержит немодифицированное мнение.

Президент ООО «ФБК»

Дата аудиторского заключения

«2» марта 2012 года.

С.М. Шапигузов
(на основании Устава)



**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 года**

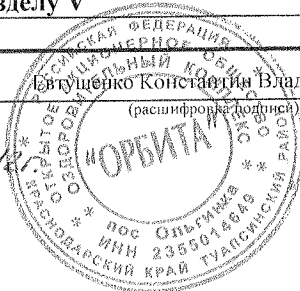
Организация <u>Открытое акционерное общество "Оздоровительный комплекс "Орбита"</u>	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата(число,месяц,год)	31	12	2011
Вид экономической деятельности <u>Санаторно-курортная</u>	по ОКПО	55119099		
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>ОАО/Частная собственность</u>	ИНН	2355014649		
Единица измерения: <u>тыс.руб.</u>	по ОКВЭД	55.23.2, 85.11.2,		
Местонахождение (адрес) <u>352840 Краснодарский край Туапсинский район с.Ольгинка</u>	по ОКОПФ/ОКФС	67	16	
	по ОКЕИ	384 (385)		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1.-1.4.	Основные средства	1130	848 598	694 936	617 992
	Отложенные налоговые активы	1160	3 845	2 675	1 842
	Прочие внеоборотные активы	1170	173	98	197
	Итого по разделу I	1100	852 616	697 709	620 031
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.1.	Запасы	1210	26 774	24 230	23 650
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 076	809	588
3.1.-3.2.	Дебиторская задолженность	1230	12 524	41 297	27 566
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 298	20 240	21 921
	Итого по разделу II	1200	53 673	86 576	73 725
	БАЛАНС	1600	906 288	784 285	693 756
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	381 765	354 400	354 400
	Переоценка внеоборотных активов	1340	232 295	187 182	187 190
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	168 760	0	0
	Резервный капитал	1360	2 586	2 586	2 586
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(41 636)	(43 683)	(39 478)
	Итого по разделу III	1300	743 770	500 484	504 698
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	80 837	57 000	116 171
	Отложенные налоговые обязательства	1420	686	711	716
	Итого по разделу IV	1400	81 523	57 711	116 887
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	36 736	0	50 583
3.3.	Кредиторская задолженность	1520	40 889	223 767	19 353
5.	Оценочные обязательства	1540	3 371	2 322	2 235
	Итого по разделу V	1500	80 996	226 090	72 171
	БАЛАНС	1700	906 288	784 285	693 756

Руководитель _____ (подпись)
Звонцерко Константин Владимирович Главный бухгалтер

Зорина Елена Вадимовна
_____ (подпись)

28 февраля 2012



Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии расшифровок

Пояснения	Наименование	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Основные средства(стр.1130), в том числе:			848 598	694 936	617 992
1.1-1.4.	здания и сооружения	11301	769 051	583 813	592 094
1.1-1.4.	транспортные средства	11302	5 426	7 345	3 478
1.1-1.4.	машины и оборудование	11303	5 520	2 557	2 813
1.1-1.4.	прочие основные средства	11304	65 062	26 399	14 235
1.3.	незавершенное строительство	11305	3 538	72 706	2 352
	оборудование к установке	11306	0	392	392
	авансы по приобретению и строительству ОС	11307	0	1 724	2 627
			3 845	2 675	1 842
Отложенные налоговые активы(стр.1160)				98	197
Прочие внеоборотные активы(стр.1170), в том числе:			173	98	197
	Расходы будущих периодов свыше 12 месяцев	11701	173	98	197
Запасы(стр.1210), в том числе:			26 774	24 230	23 650
2.1.	сырье, материалы	12101	17 703	16 953	17 452
2.1.	товары, готовая продукция	12102	9 071	7 277	6 198
			1 076	809	588
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям(стр.1220)				41 297	27 566
Дебиторская задолженность(стр.1230), в том числе:			12 524	32 782	15 084
3.1-3.2.	покупатели и заказчики	12301	530	1 897	3 347
3.1.	авансы выданные поставщикам и подрядчикам	12302	4 443	3 905	3 914
3.1.	расчеты с бюджетом	12303	4 865	425	272
3.1.	расчеты с внебюджетными фондами	12304	262	728	237
3.1.	прочие дебиторы	12306	733	1 559	4 712
3.1.	расходы будущих периодов до 12 месяцев	12307	1 691	20 240	21 921
			13 298	20 240	21 921
Денежные средства(стр.1250), в том числе:				354 400	354 400
	касса	12501	72	97	93
	расчетный счет	12502	12 283	9 192	1 480
	специальные счета	12503	29	10 034	20 000
	переводы в пути	12504	914	916	348
			381 765	354 400	354 400
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)(стр.1310)			232 295	187 182	187 190
Переоценка внеоборотных активов(стр.1340)				0	0
Добавочный капитал (без переоценки)(стр.1350)			168 760	2 586	2 586
Резервный капитал(стр.1360)			2 586	2 586	2 586
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)(стр.1370), в том числе:			(41 636)	(43 683)	(39 478)
	прибыль (убыток) отчетного года	13701	2 048	(4 214)	(3 814)
	прибыль убыток прошлых лет	13702	40 732	44 946	48 761
	уценка основного капитала	13703	(84 415)	(84 415)	(84 424)
			80 837	57 000	116 171
Заемные средства(стр.1410), в том числе:				0	0
	кредиты	14101	42 337	57 000	116 171
	займы	14102	38 500	711	716
Отложенные налоговые обязательства(стр.1420)			686	0	50 583
Заемные средства(стр.1510), в том числе:			36 736	0	0
	кредиты	15101	18 236	0	6 954
	займы	15102	18 500	0	43 629
	векселя	15103	0	0	19 353
Кредиторская задолженность(стр.1520), в том числе:			40 889	223 767	3 745
3.3.	поставщики и подрядчики	15201	5 123	10 500	127
3.3.	покупатели	15202	24 400	8 039	5 803
3.3.	расчеты с бюджетом	15203	7 824	1 277	962
3.3.	расчеты с внебюджетными фондами	15204	1 439	2 092	1 944
3.3.	расчеты с персоналом	15205	1 970	196 358	6 772
3.3.	прочие кредиторы	15206	133	2 322	0
Оценочные обязательства(стр.1540)			3 371	2 322	2 235
5.	Предстоящие расходы на опл. отпусков	15401	2 983	388	0
5.	Прочие резервы	15402	388	0	2 235




Отчет о прибылях и убытках за 12 месяцев 2011 г.


Организация Открытое акционерное общество "Оздоровительный комплекс "Орбита"
 (ОАО "ОК "Орбита")
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Санаторно-курортная
 Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО/Частная собственность
 Единица измерения тыс.руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
	0710002		
Дата(число,месяц,год)	31	12	2011
по ОКПО	55119099		
ИНН	2355014649		
по ОКВЭД	55.23.2, 85.11.2,		
по КОПФ/ОКФС	67	16	
по ОКЕИ	384(385)		

Пояснения	Наименование показателя	Код стр.	За 12 месяцев 2011 г.	За 12 месяцев 2010 г.
	Выручка(за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов)	2110	314 763	311 438
4.	Себестоимость продаж	2120	(263 378)	(244 834)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	51 385	66 604
4.	Коммерческие расходы	2210	(21 887)	(18 627)
4.	Управленческие расходы	2220	(29 880)	(25 037)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(381)	22 939
	Проценты к получению	2320	101	528
	Проценты к уплате	2330	(7 065)	(17 794)
	Прочие доходы	2340	35 012	12 453
	Прочие расходы	2350	(26 775)	(23 170)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	892	(5 044)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 401)	175
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1)	(4)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 224	837
	Прочее	2460	(67)	(3)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 048	(4 214)
	Справочно			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	45 113	0
	Совокупный финансовый результат периода	2500	47 161	(4 214)

Генеральный директор

 Евтушенко Константин Владимирович
 (подпись)


Главный бухгалтер
 Евтушенко Константин Владимирович
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

 Зорина Елена Вадимовна
 (подпись)
 (расшифровка подписи)



**Отчет об изменениях капитала
за 20 11 г.**

Коды	
0710003	
31	12 2011
55119099	
2355014649	
55.23.2; 85.11.2	
67	16
384 (385)	

Организация ОАО "Оздоровительный комплекс "Орбита" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности санаторно-курортная по ОКПО _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО/частная собственность по ОКВЭД _____
 по ОКПФ/ОКФС _____ по ОКЕИ _____

Единица измерения: тыс.руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	3100	354 400	()	187 190	2 586	(39 478)	504 698
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x			x		
Дополнительный выпуск акций	3214				x		
увеличение номинальной стоимости акций реорганизации юридического лица	3215				x		
	3216						



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()	()	()	()	(4 214)	(4 214)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(4 214)	(4 214)
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()	()	()	x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()	()	()	x	()	()
реорганизация юридического лица	3226	()	()	()	x	()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(9)	()	9	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	()	()	x
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	354 400	()	187 181	2 586	(43 683)	500 484
За 20 11 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	27 365	()	213 873	()	2 048	243 286
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 048	2 048
переоценка имущества	3312	x	x	45 113	x	()	45 113
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	()	x	()	()
дополнительный выпуск акций	3314	27 365	()	168 760	x	x	196 125
увеличение номинальной стоимости акций	3315	()	()	()	x	()	x
реорганизация юридического лица	3316	()	()	()	()	()	()
Уменьшение капитала - всего:	3320	()	()	()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()	()	()	x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()	()	()	x	()	()
реорганизация юридического лица	3326	()	()	()	x	()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	()	()	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	()	()	x
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	381 765	()	401 054	2 586	(41 635)	743 770




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

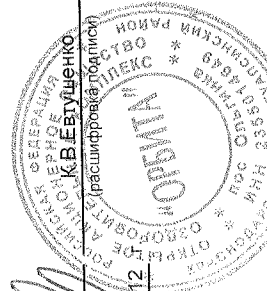
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 09 г. ¹	Изменения капитала за 20 10 г. ²		На 31 декабря 20 10 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	464 392			
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	40 306			
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	504 698			
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(35 840)			
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(3 638)			
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	(39 478)			
переоценка внеоборотных активов					
до корректировок	3402	143 246			
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	43 944			
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502	187 190			

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ³	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ¹
Чистые активы	3600	743 770	500 484	504 698



 Руководитель _____ (подпись) 20 12



 Главный бухгалтер _____ (подпись)

 Е.В. Зорина

 (расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств

за 12 месяцев 2011 г.

Организация Открытое акционерное общество "Оздоровительный комплекс "Орбита"
 (ОАО "ОК "Орбита")
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Санаторно-курортная
 Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО/Частная собственность
 Единица измерения тыс.руб.

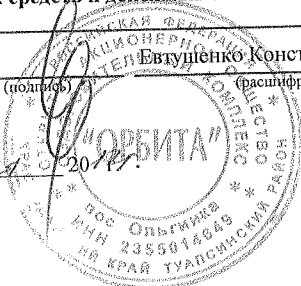
Форма по ОКУД	0710004		
Дата(число,месяц,год)	31	12	2011
по ОКПО	55119099		
ИНН	2355014649		
по ОКВЭД	55.23.2, 85.11.2,		
по ОКОПФ/ОКФС	67	16	
по ОКЕИ	384/385		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2011 г.	За 12 месяцев 2010 г.
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступления - всего	4110	376 616	316 325
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	339 545	279 746
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	34 720	32 008
прочие поступления	4119	2 350	4 570
Платежи - всего	4120	(317 786)	(316 401)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(184 865)	(179 891)
в связи с оплатой труда работников	4122	(70 979)	(66 497)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6 879)	(18 263)
налога на прибыль организаций	4124	(1 000)	(1)
иные налоги и сборы	4125	(28 052)	(31 612)
взносы в государственные внебюджетные фонды	4126	(22 300)	(14 699)
прочие платежи	4129	(3 711)	(5 437)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	58 830	(76)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступления - всего	4210	589	459
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	589	459
Платежи - всего	4220	(126 748)	(92 065)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(125 618)	(89 129)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(1 130)	(2 936)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(126 158)	(91 606)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления - всего	4310	141 338	142 139
в том числе: получение кредитов и займов	4311	141 338	122 139
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	20 000
Платежи - всего	4320	(80 951)	(52 139)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(80 951)	(52 139)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	60 387	90 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 941)	(1 682)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	20 240	21 920
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	13 298	20 240

Руководитель _____ (подпись)
 Евтудиенко Константин Владимирович Главный бухгалтер
 (расшифровка подписи)

_____ (подпись)
 Зорина Елена Вадимовна
 (расшифровка подписи)

28 февраля 2011 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс.руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 11 г. ¹	781 305	(161 192)	199 728	(8 287)	7 911	(29 288)	61 733	6 840	1 034 479	(189 419)
в том числе:		за 20 10 г. ²	755 340	(142 720)	29 367	(3 403)	3 261	(21 732)			781 305	(161 192)
здания и сооружения	5201	за 20 11 г. ¹	680 908	(97 096)	162 972	(64)	36	(13 535)	61 733	6 840	874 299	(105 248)
транспортные средства	5211	за 20 10 г. ²	676 082	(83 987)	4 837	(10)	2	(13 110)			680 908	(97 096)
машины и оборудование	5202	за 20 11 г. ¹	13 990	(6 644)	289	(2 374)	2 256	(2 090)			11 905	(6 479)
прочие основные средства	5212	за 20 10 г. ²	9 511	(6 034)	5 266	(787)	787	(1 398)			13 990	(6 644)
	5203	за 20 11 г. ¹	10 027	(7 470)	4 431	(1 919)	1 906	(1 475)			12 566	(7 045)
	5213	за 20 10 г. ²	9 549	(6 736)	780	(303)	291	(1 025)			10 026	(7 470)
	5204	за 20 11 г. ¹	76 380	(49 982)	32 036	(3 930)	3 713	(12 198)			135 709	(70 647)
	5214	за 20 10 г. ²	60 198	(45 963)	18 484	(2 303)	2 181	(6 199)			76 379	(49 982)

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

Наименование показателя	Код	Изменение стоимости	
		За 20 11 г. ¹	За 20 10 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	146 770	4 295
в том числе:			
Здания	5261	145 657	4 295
Оборудование	5262	1 113	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	200	
в том числе:			
Оборудование	5271	200	

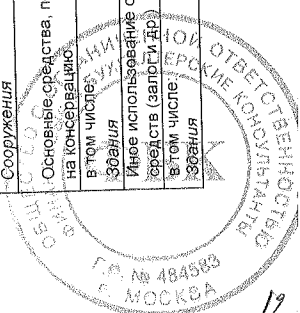


1.3. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 11 г. ¹	73 098	122 898	()	(192 458)	3 538
	5250	за 20 10 г. ²	2 744	99 722	()	(29 367)	73 098
в том числе:	5241	за 20 11 г.		35 336	()	(35 336)	
	5251	за 20 10 г. ²		25 062	()	(25 062)	
Приобретение ОС	5242	за 20 11 г. ¹	72 654	76 541	()	(145 657)	3 538
	5252	за 20 10 г. ²	2 300	72 123	()	(1 768)	72 655
Модернизация ОС	5243	за 20 11 г. ¹		1 113	()	(1 113)	
	5253	за 20 10 г. ²		2 537	()	(2 537)	
Капитальное строительство	5244	за 20 11 г. ¹	52	9 908	()	(9 960)	
	5254	за 20 10 г. ²	52	()	()	()	52
Оборудование к установке	5245	за 20 11 г. ¹	392	()	()	(392)	
	5255	за 20 10 г. ²	392	()	()	()	392

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря	
				20 10 г. ²	20 09 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	46 364	10 772		6 993
	в том числе:				
- Здания	5281	2 732	10 286		6 808
- Прочие ОС	5282	43 632	486		184
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5290	2 582	294		4 895
	в том числе:				
- Сооружения	5291	313			4 502
- Транспортные средства	5292	1 710	294		393
- Прочее оборудование	5293	559			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5310	60 127	41 221		31 631
	в том числе:				
- Здания	5311	15 314	9 987		593
- Сооружения	5312	44 813	31 234		31 038
Основные средства, переведенные на консервацию	5320	196	196		196
	в том числе:				
- Здания	5321	196	196		196
Иное использование основных средств (залог и др.)	5330	132 000			
	в том числе:				
- Здания	5331	132 000			



2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего в том числе:	5400	за 20 11 г. ¹	24 230	()	138 790	(136 246)			x	26 774	()
	5420	за 20 10 г. ²	23 649	()	133 231	(132 650)			x	24 230	()
топливо	5401	за 20 11 г. ¹	644	()	13 852	(13 324)				1 172	()
	5421	за 20 10 г. ²	521	()	12 737	(12 615)				644	()
запчасти	5402	за 20 11 г. ¹	1 079	()	1 044	(1 508)				616	()
	5422	за 20 10 г. ²	977	()	1 323	(1 220)				1 079	()
материалы, переданные в переработку на сторону	5403	за 20 11 г. ¹	14	()	770	(781)			770	3	()
	5423	за 20 10 г. ²	52	()	1 694	(1 733)			1 694	14	()
строительные материалы	5404	за 20 11 г. ¹	965	()	599	(823)			-101	741	()
	5424	за 20 10 г. ²	619	()	5 148	(4 802)			-914	965	()
прочие материалы	5405	за 20 11 г. ¹	13 571	()	11 050	(10 301)			-671	14 319	()
	5425	за 20 10 г. ²	15 021	()	7 961	(9 412)			-779	13 571	()
инвентарь и хозяйственная принадлежность	5406	за 20 11 г. ¹	681	()	14 280	(14 108)			6	853	()
	5426	за 20 10 г. ²	262	()	16 417	(15 998)			-20	681	()
товары на складах	5407	за 20 11 г. ¹	4 734	()	68 417	(66 645)			-4	6 506	()
	5427	за 20 10 г. ²	3 730	()	59 289	(58 285)			19	4 734	()
товары в торговле	5408	за 20 11 г. ¹	2 543	()	28 778	(28 755)				2 566	()
	5428	за 20 10 г. ²	2 467	()	28 662	(28 586)				2 543	()



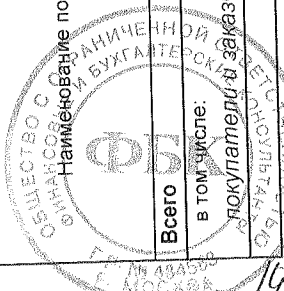
3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным Долгам	поступление		начисление резерва	погашение	выбыло		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным Долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸			списанье на финансовый результат ⁸	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 11 г. ¹	42 189	(892)	375 866	3 001	5 538	(402 721)	(201)	618	18 134	(5 610)
	5530	за 20 10 г. ²	29 911	(2 345)	250 046	3 780	6 271	(233 834)	(1 273)	6 452	42 189	(892)
в том числе:	5511	за 20 11 г. ¹	33 674	(892)	271 078	2 916	5 538	(30 528)	(201)	618	6 139	(5 610)
покупатели и заказчики	5531	за 20 10 г. ²	17 429	(2 345)	155 307	3 780	6 271	(135 117)	(1 273)	6 452	33 674	(892)
авансы, выданные поставщикам и подрядч.	5512	за 20 11 г. ¹	1 897	()	96 862	()	()	(94 316)	()	()	4 443	()
расчеты с дебиторами	5532	за 20 10 г. ²	3 347	()	89 223	()	()	(90 673)	()	()	1 897	()
расчеты с бюджетом	5513	за 20 11 г. ¹	3 905	()	1 000	()	()	(39)	()	()	4 865	()
расчеты с внебюджетными фондами	5533	за 20 10 г. ²	3 914	()	1	()	()	(10)	()	()	3 905	()
прочие дебиторы	5514	за 20 11 г. ¹	425	()	3 172	()	()	(3 335)	()	()	262	()
расходы будущих периодов до 12м.	5534	за 20 10 г. ²	272	()	3 375	()	()	(3 221)	()	()	425	()
	5515	за 20 11 г. ¹	728	()	1 350	85	()	(1 431)	()	()	733	()
	5535	за 20 10 г. ²	237	()	828	10	()	(347)	()	()	728	()
	5516	за 20 11 г. ¹	1 559	()	2 405	()	()	(2 273)	()	()	1 691	()
	5536	за 20 10 г. ²	4 712	()	1 313	()	()	(4 465)	()	()	1 560	()
Итого	5500	за 20 11 г.¹	42 189	(892)	375 866	3 001	5 538	(402 721)	(201)	618	18 134	(5 610)
	5520	за 20 10 г.²	29 911	(2 345)	250 046	3 780	6 271	(233 834)	(1 273)	6 452	42 189	(892)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ⁴		На 31 декабря 20 10 г. ⁴		На 31 декабря 20 09 г. ⁴	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 610	5 610	892	892	2 345	2 345
в том числе:	5541	5 610	5 610	892	892	2 345	2 345
документально оформленные							
неоформленные							



3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	списание на финансовый результат ⁹	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 11 г. ¹	223 767	469 896	(652 775)	()	40 889	
	5580	за 20 10 г. ²	19 353	668 828	(464 413)	()	223 767	
в том числе:	5561	за 20 11 г. ¹	10 500	182 977	(188 354)	()	5 123	
поставщики и подрядчики	5581	за 20 10 г. ²	3 745	151 293	(144 538)	()	10 500	
покупатели и заказчики	5562	за 20 11 г. ¹	8 039	111 315	(94 954)	()	24 400	
	5582	за 20 10 г. ²	127	5 749	(5 691)	()	185	
расчеты с бюджетом	5563	за 20 11 г. ¹	5 501	51 415	(49 092)	()	7 824	
	5583	за 20 10 г. ²	5 803	45 716	(46 018)	()	5 501	
расчеты с внебюджетными фондами	5564	за 20 11 г. ¹	1 277	23 491	(23 329)	()	1 439	
	5584	за 20 10 г. ²	962	16 261	(15 945)	()	1 277	
расчеты с персоналом	5565	за 20 11 г. ¹	2 092	82 496	(82 618)	()	1 970	
	5585	за 20 10 г. ²	1 944	77 569	(77 422)	()	2 092	
прочие кредиторы	5566	за 20 11 г. ¹	196 358	18 202	(214 427)	()	133	
	5586	за 20 10 г. ²	6 772	372 239	(174 799)	()	204 212	
Итого	5550	за 20 11 г. ¹	223 767	469 896	(652 775)	()	40 889	
	5570	за 20 10 г. ²	19 353	668 828	(464 413)	()	223 767	

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 11 г. ⁴	20 10 г. ²	20 09 г. ⁵	20 09 г. ⁵
	5590				



4. Затраты на производство

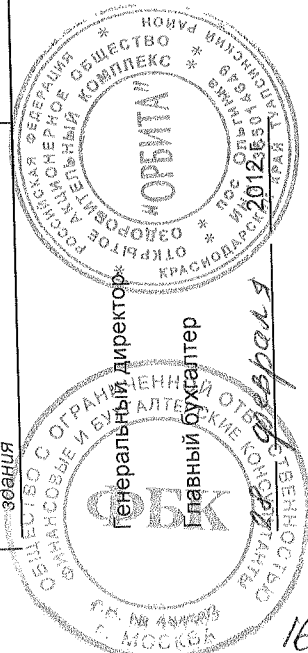
Наименование показателя	Код	За 20 11 г. ¹	За 20 10 г. ²
Материальные затраты	5610	109 872	106 382
Расходы на оплату труда	5620	79 159	73 729
Отчисления на социальные нужды	5630	25 812	18 462
Амортизация ОС	5640	29 298	21 720
Затраты, связанные с реализацией товара	5650	15 348	15 687
Комиссионные сборы и иные подобные расходы	5660	7 839	4 367
Налоги и сборы, относящиеся на себестоимость	5670	2 035	1 743
Прочие затраты	5680	45 782	46 408
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	315 145	288 499

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 322	8 437	(6 306)	(1 083)	3 371
в том числе:						
предстоящие расходы на оплату отпусков	5701	2 322	8 049	(6 306)	(1 083)	2 983
прочие резервы	5702	0	388	()	()	388

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
Выданные - всего	5810	132 000		
в том числе:				
здания	5811	132 000		



К.В.Евтушенко

Е.В.Зорина

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому отчету ОАО «Оздоровительный комплекс «Орбита» за 2011 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. Отдельные пояснения к строкам баланса и отчету о прибылях и убытках.....	4
Раздел 4. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты.....	13
Раздел 5. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах.....	14
Раздел 6. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности.....	17
Раздел 7. Информация о характеристике капвложений.....	18

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Оздоровительный комплекс «Орбита» за 2011 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные в таблицах по тексту пояснительной записки приведены в тыс.рублей (если не оговорено иное).

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

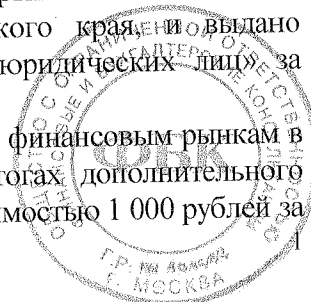
Открытое акционерное общество «Оздоровительный комплекс «Орбита» (далее по тексту – Общество) зарегистрировано 18.12.2000 г. постановлением Главы Туапсинского района №1115, регистрационный номер – 1348. Юридический адрес Общества: 352840, РФ, Краснодарский край, Туапсинский район, с.Ольгинка.

Учредитель Общества – ОАО «Кубаньэлектросвязь» (с 28.06.2001 г. – 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 24.08.2000 г. в целях реформирования организационной структуры ОАО «КЭС» и выделения непрофильных активов в самостоятельные предприятия. Таким образом, пансионат отдыха «Орбита» - филиал ОАО «Кубаньэлектросвязь» был ликвидирован и создано ЗАО «Оздоровительный комплекс «Орбита». Запись о регистрации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 25 июля 2002 г. за основным государственным номером 1022304915346.

04 марта 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 04.03.2004г.), который в дальнейшем был зарегистрирован ИФНС России по Туапсинскому району Краснодарского края, и 18.05.2004 г. выдано свидетельство «О внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц» за номером 001567431 серия 23.

Решением акционера (протокол заседания Совета директоров ОАО «ЮТК» № 9 от 11.09.2006 г.) 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 серия 23.

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 номинальной стоимостью 1 000 рублей за



штуку на общую сумму 27 365 000 рублей, согласно которому все акции размещаются в пользу единственного акционера ОАО «ЮТК». В соответствии с договором купли-продажи акций от 07.12.2010 г. продажная цена ценных бумаг составила 7167 рублей за 1 акцию на общую сумму в размере 196 124 955 рублей. Таким образом, эмиссионный доход Общества составил 168 759 955 рублей. По состоянию на 31.12.2010 г. все акции были оплачены полностью. Решением Совета Директоров Общества (протокол № 07 от 17.01.2011 г.) в Устав были внесены соответствующие изменения, и 25.01.2011 г. выдано свидетельство «О внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц» за номером 008359756 серия 23.

Протоколом № 1 от 30.06.2010 г. общего собрания акционеров ОАО «Ростелеком» было реорганизовано в форме присоединения к нему ряда телекоммуникационных компаний, в том числе и ОАО «ЮТК». Согласно передаточному акту, утвержденному общим собранием акционеров ОАО «ЮТК», Протокол № 21 от 16.06.2010 г., ОАО «ЮТК» передало ОАО «Ростелеком», а последнее приняло все имущество, права и обязательства присоединяемого общества (ОАО «ЮТК»), в том числе и инвестиции в дочерние общества в виде акций обыкновенных именных в количестве 381 765 штук на общую сумму 381 765 тыс.руб.

На основании вышеизложенного с 01.04.2011 г. все размещенные акции Общества принадлежат единственному акционеру - открытому акционерному обществу междугородной и международной электрической связи «Ростелеком».

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2011 г. составляет 381 765 000 рублей.

29 декабря 2011 г. решением единственного акционера ОАО «ОК «Орбита» – ОАО «Ростелеком» была утверждена новая редакция Устава Общества, который сдан на регистрацию в МРИ ФНС № 6 по Краснодарскому краю.

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

- деятельность детских лагерей на время каникул;
- деятельность пансионатов, домов отдыха и т.п.;
- деятельность санаторно - курортных учреждений, связанная с проведением лечения, профилактики и оздоровительных мероприятий, а также обеспечением условий пребывания в санаторно – курортных учреждениях (проживания, питания и т.п.);
- оказание лечебно-диагностической, профилактической медицинской помощи, медицинские консультации и лечение в области общей и специальной медицины;
- розничная торговля промышленными и продовольственными товарами;
- деятельность ресторанов, кафе, баров;
- деятельность по перевозке пассажиров автомобильным транспортом;
- услуги по эксплуатации гаражей, автостоянок и перевозке грузов;
- предоставление в аренду движимого и недвижимого имущества;
- осуществление рекламной, маркетинговой деятельности, исследование конъюнктуры рынка;
- организация, проведение и подготовка спортивных мероприятий и предоставление прочих услуг в области спорта;
- осуществление работ по строительству, реконструкции и ремонту зданий и сооружений;
- деятельность туристических агентств;
- осуществление других видов хозяйственной деятельности, не противоречащих законодательству России.

Виды деятельности Общества не ограничиваются оговоренными в настоящем Уставе. Сделки, выходящие за пределы деятельности, установленной настоящим Уставом, но не противоречащие действующему законодательству, не являются недействительными.

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.

Земельный участок площадью 12,114 га принадлежит Обществу на праве собственности на землю, бессрочного (постоянного) пользования землей, государственный акт № 255000472, кадастровый номер 23:33:0107002:91.

На территории расположены:



- 5 спальных корпусов, коттеджи. Общая вместимость номерного фонда - 364 номера, что составляет 726 мест;
- комплекс питания;
- медицинский корпус;
- кинозал на 500 мест с пристройкой, включающей холл, ресторан и переход к комплексу питания;
- 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;
- отдел капитального строительства и ремонта.

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, и другие подобные расходы общехозяйственного назначения, которые ежемесячно относятся непосредственно на себестоимость (в Дт с/сч 90/2 «Себестоимость продаж»). В «Отчете о прибылях и убытках» данные затраты отражены по строке 2220 «Управленческие расходы» в общей сумме 29 880 тыс.руб.

Затраты, отражаемые на б/счете 44 «Расходы на продажу», - это расходы, связанные с работой, содержанием торговых точек розницы 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»). В «Отчете о прибылях и убытках» данные затраты отражены по строке 2210 «Коммерческие расходы» в общей сумме 21 887 тыс.руб.

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

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится следующими способами: по скользящей средней себестоимости:

- строительные материалы;
- ГСМ;
- продукты в общественном питании.

по себестоимости каждой единицы:

- товары в розничной торговле;
- алкогольная продукция;
- готовая продукция;
- запчасти;
- спецодежда, специнструмент;
- инвентарь и хоз.принадлежности;

- активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/2001 «Учет основных средств», стоимостью не более 40 000 рублей за единицу;



- остальные виды МПЗ.

Оценка товаров в розничной торговле производится по продажным ценам с применением б/сч 42 «Торговая наценка» в количественно-суммовом выражении. В точках общественного питания, а также на продовольственном центральном складе учет продуктов количественно – суммовой, без применения б/сч 42 «Торговая наценка».

Стоимость малоценных основных средств до 40 000 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 40 000 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 (восстановительной) 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.

Учет кредитов и займов ведется в разрезе краткосрочных (срок погашения не превышает двенадцати месяцев) и долгосрочных (срок погашения свыше двенадцати месяцев). Причитающиеся к уплате заимодавцу проценты начисляются равномерно (ежемесячно) в соответствии со ставкой, установленной в договоре. Если в соответствии с условиями договора начисление и уплата процентов приходится не на последний день месяца, в бухгалтерском учете задолженность перед кредитором доначисляется на сумму процентов, приходящуюся на период со дня, установленного в договоре, по последний день месяца. Проценты по займам и кредитам, использованным на приобретение и (или) строительство инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива пропорционально сумме использованных на эти цели кредитных средств по отношению к общей сумме кредита до момента ввода объекта в эксплуатацию.

Текущим налогом на прибыль (текущим налоговым убытком) признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Раздел 3. Отдельные пояснения к строкам баланса и отчету о прибылях и убытках

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с пунктом 6 Положения ПБУ 4/99.

В связи с изменением с 2011 г. форм бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций") отдельные строки баланса по состоянию на 31.12.2010 и 31.12.2009 были скорректированы в соответствии с законодательством. Изменения отражены в таблице 3.1.:



Таблица 3.1. Корректировка показателей бухгалтерского баланса по данным на 31.12.2010 и 31.12.2009 в связи с изменением законодательства

Наименование статьи и строки бухгалтерского баланса (форма пр.67н от 22.07.2003)	Сумма по строке (форма пр.67н от 22.07.2003), тыс.руб.	Наименование статьи и строки бухгалтерского баланса (форма пр.66н от 02.07.2010 в ред. Приказа МФ РФ от 05.10.2011 N 124н)	Сумма по строке (форма пр.66н от 02.07.2010 в ред. Приказа МФ РФ от 05.10.2011 N 124н), тыс.руб.	Пояснения причин изменений
Данные по состоянию на 31.12.2010				
Основные средства, строка 120	620 113	Основные средства, строка 1130	694 936	
Незавершенное строительство, строка 130	73 099			
Прочие внеоборотные активы	1 724			
Отложенные налоговые активы, строка 145	2 675	Отложенные налоговые активы, строка 1160	2 675	
		Прочие внеоборотные активы, строка 1170	98	
Итого по разделу I "Внеоборотные активы", строка 190	697 611	Итого по разделу I "Внеоборотные активы", строка 1100	697 709	Итого по разделу I "Внеоборотные активы" изменился на сумму долгосрочных расходов будущих периодов (98)
Запасы, строка 210	25 888	Запасы, строка 1210	24 230	Разница на сумму расходов будущих периодов (1 658)
в т.ч. Расходы будущих периодов (долгосроч.), стр. 216	98			
в т.ч. Расходы будущих периодов (краткоср.), стр. 216	1 559	Дебиторская задолженность, строка 1230	41 297	Разница на сумму расходов будущих периодов (1 559)
Дебиторская задолженность, строка 240	39 738			
Налог на добавленную стоимость, строка 220	809	Налог на добавленную стоимость по приобрет. ценностям, строка 1220	809	
Денежные средства, строка 260	20 240	Денежные средства и денежные эквиваленты, строка 260	20 240	



Handwritten signature or initials.

Итого по разделу II "Оборотные активы", строка 290	86 674	Итого по разделу II "Оборотные активы", строка 1200	86 576	Итого по разделу I "Оборотные активы" изменился на сумму долгосрочных расходов будущих периодов (98)
Баланс, строка 300	784 285	Баланс, строка 1600	784 285	
Уставный капитал, строка 410	354 400	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд), строка 1310	354 400	
Добавочный капитал, строка 420	187 182	Переоценка внеоборотных активов, строка 1340	187 182	
Резервный капитал, строка 430	2 586	Резервный капитал, строка 1360	2 586	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), строка 470	-43 683	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), строка 1370	-43 683	
Итого по разделу III "Капитал и резервы", строка 490	500 484	Итого по разделу III "Капитал и резервы", строка 1300	500 484	
Займы и кредиты, строка 510	57 000	Заемные средства, строка 1410	57 000	
Отложенные налоговые обязательства, строка 515	711	Отложенные налоговые обязательства, строка 1420	711	
Итого по разделу IV "Долгосрочные обязательства", строка 590	57 711	Итого по разделу IV "Долгосрочные обязательства", строка 1400	57 711	
Кредиторская задолженность, строка 620	223 767	Кредиторская задолженность, строка 1520	223 767	
Резервы предстоящих расходов, строка 650	2 322	Оценочные обязательства, строка 1540	2 322	
Итого по разделу V "Краткосрочные обязательства", строка 690	226 090	Итого по разделу V "Долгосрочные обязательства", строка 1500	226 090	
Баланс, строка 700	784 285	Баланс, строка 1700	784 285	
Данные по состоянию на 31.12.2009				
Основные средства, строка 120	572 315	Основные средства, строка 1130	617 992	регрессивно



Незавершенное строительство, строка 130	2 744			скорректированы на сумму переоценки (40 306), если бы переоценка была в декабре 2009 г.
Прочие внеоборотные активы	2 627			
Отложенные налоговые активы, строка 145	1 842	Отложенные налоговые активы, строка 1160	1 842	
		Прочие внеоборотные активы, строка 1170	197	
Итого по разделу I "Внеоборотные активы", строка 190	579 528	Итого по разделу I "Внеоборотные активы", строка 1100	620 031	Итого по разделу I "Внеоборотные активы" изменился на сумму долгосрочных расходов будущих периодов (197) и сумму переоценки (40 306)
Запасы, строка 210	28 559	Запасы, строка 1210	23 650	Разница на сумму расходов будущих периодов (4 909)
в т.ч. Расходы будущих периодов (долгосроч.), стр. 216	197			
в т.ч. Расходы будущих периодов (краткоср.), стр. 216	4 712	Дебиторская задолженность, строка 1230	27 566	Разница на сумму расходов будущих периодов (4 712)
Дебиторская задолженность, строка 240	22 854			
Налог на добавленную стоимость, строка 220	588	Налог на добавленную стоимость по приобрет. ценностям, строка 1220	588	
Денежные средства, строка 260	21 921	Денежные средства и денежные эквиваленты, строка 260	21 921	
Итого по разделу II "Оборотные активы", строка 290	73 922	Итого по разделу II "Оборотные активы", строка 1200	73 725	Итого по разделу II "Оборотные активы" изменился на сумму долгосрочных расходов будущих периодов (197)
Баланс, строка 300	653 450	Баланс, строка 1600	693 756	Баланс изменился на сумму переоценки ОС (40 306), отраженную ретроспективно
Уставный капитал, строка 410	354 400	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд), строка 1310	354 400	



Добавочный капитал, строка 420	143 246	Переоценка внеоборотных активов, строка 1340	187 190	Разница на сумму дооценки ОС (43 944), отраженную ретроспективно
Резервный капитал, строка 430	2 586	Резервный капитал, строка 1360	2 586	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), строка 470	-35 840	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), строка 1370	-39 478	Разница на сумму уценки ОС (3 638), отраженную ретроспективно
Итого по разделу III "Капитал и резервы", строка 490	464 392	Итого по разделу III "Капитал и резервы", строка 1300	504 698	Итого по разделу III "Капитал и резервы" изменился на сумму переоценки (40 306)
Займы и кредиты, строка 510	116 171	Заемные средства, строка 1410	116 171	
Отложенные налоговые обязательства, строка 515	716	Отложенные налоговые обязательства, строка 1420	716	
Итого по разделу IV "Долгосрочные обязательства, строка 590	116 887	Итого по разделу IV "Долгосрочные обязательства, строка 1400	116 887	
Займы и кредиты, строка 610	50 583	Заемные средства, строка 1510	50 583	
Кредиторская задолженность, строка 620	19 353	Кредиторская задолженность, строка 1520	19 353	
Резервы предстоящих расходов, строка 650	2 235	Оценочные обязательства, строка 1540	2 235	
Итого по разделу V "Краткосрочные обязательства, строка 690	72 171	Итого по разделу V "Долгосрочные обязательства, строка 1500	72 171	
Баланс, строка 700	653 450	Баланс, строка 1700	693 756	Баланс изменился на сумму переоценки ОС (40 306), отраженную ретроспективно

По состоянию на 31.12.2011 г. Обществом была проведена переоценка основных средств группы «Здания», в результате которой стоимость основных средств, отраженная по строке 1130 Баланса, была увеличена на 54 893 тыс. руб. Добавочный капитал Общества в части переоценки внеоборотных активов, отраженный по строке 1340 баланса, был увеличен на 45 113 тыс. руб. и составил 232 295 тыс. руб., при этом сумма уценки основного капитала, отраженная в составе убытка по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» была уменьшена на 9 780 тыс. руб. и составила 74 635 тыс.руб.

По итогам инвентаризаций незавершенного строительства и основных средств в 2011 г. были выявлены 20 объектов недвижимости, общая рыночная стоимость которых по итогам оценки независимым агентством оценки составила 17 230 тыс. руб.



Таким образом, по состоянию на 31.12.2011 г. общая балансовая стоимость объектов основных средств, подлежащих государственной регистрации и не подлежащих амортизации в налоговом учете, составляет 60 127 тыс. руб., в том числе 15 314 тыс. руб. - здания, 44 813 тыс.руб. - сооружения.

В 2011 г. Обществом были приобретены два транспортных средства по договорам финансовой аренды (лизинга) на общую сумму 1 939 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2011 г. сумма лизинговых платежей, приходящихся к уплате в течение 2012-2013 гг. составит 1 157 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств по группам за 2011 и 2010 гг., а также информация по арендованным и переданным в аренду основным средствам, основным средствам, находящимся в залоге, приведено в таблицах 1.1. - 1.4. Пояснений к балансу и отчету о прибылях и убытках за 2011г.

Наличие и движение запасов по группам за 2011 и 2010 гг. приведено в таблице 2.1. Пояснений к балансу и отчету о прибылях и убытках за 2011г.

Расшифровка и движение дебиторской и кредиторской задолженности по группам, а также информация о наличии просроченной дебиторской задолженности и движению резерва по сомнительным долгам приведены в таблицах 3.1. и 3.3. Пояснений к балансу и отчету о прибылях и убытках за 2011г. соответственно. По состоянию на 31.12.2011 г. сумма резерва по сомнительным долгам составила 5 610 тыс.руб., основные дебиторы описаны в разделе 4 Пояснительной записки.

По состоянию на 31.12.2011 г. сумма денежных средств Общества, отраженная по строке 1250 баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» составила 13 298 тыс.руб., в т.ч.:

касса – 72 тыс.руб.

расчетные счета (рублевые) – 12 283 тыс.руб.

переводы в пути (инкассация) – 914 тыс.руб.

специальный счет (карточный) – 29 тыс.руб.

Операций с валютой в отчетном периоде не производилось.

Обязательств по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или в рублях, а также величин курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличных от счета учета финансовых результатов организации, в отчетном году не было.

В «Отчете о движении денежных средств» за 2011 г. сальдо денежных потоков от текущих операций составило 58 830 тыс.руб. При этом поступления денежных средств, отраженные по строке 4110 «Поступления – всего» в общей сумме 376 616 тыс.руб., включают в себя сумму НДС, а по строке 4125 «Иные налоги и сборы» в составе уплаченных налогов (сборов) в общей сумме 28 052 тыс.руб. отражена только сумма НДС, уплаченная в бюджет в сумме 1 563 тыс.руб. Так как Общество оказывает услуги, как облагаемые, так и необлагаемые НДС, и ведет отдельный учет таких операций, а расчет сумм НДС для целей составления отчета о движении денежных средств не автоматизирован, расчет каждой операции по счетам денежных средств "вручную" представляется весьма трудоемким, Общество оценило суммы НДС по методу начисления, который близок к движению НДС по оплате.

По итогам отчетного года процент выручки, необлагаемой НДС, составил 66%, таким образом, сумма возмещенного НДС практически равна сумме исчисленного НДС.

Оценка по начислению: по стр. 4110, 4210 сумма оплаченного нам НДС составила 16 090 тыс.руб. (начислен НДС); по стр. 4120, 4221 сумма уплаченного нами НДС составила 37 820 тыс.руб. (входящий НДС). НДС к вычету составил 16 827 тыс.руб.

Т.к. суммы НДС меньше уровня существенности, то согласно принципу рациональности ПБУ 1/2008 п. 6. сумма поступлений денежных средств в «Отчете о движении денежных средств» отражена с НДС.

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций имеет отрицательную величину в размере 126 158 тыс.руб., что объясняется значительными капиталовложениями в реконструкцию объектов и переоснащение оборудования (табл.7.2. Пояснительной записки). Для этих целей были использованы кредитные средства, что отражено в разделе «Движение денежных средств по финансовой деятельности», сальдо денежных потоков от финансовых операций составило 60 387 тыс.руб.



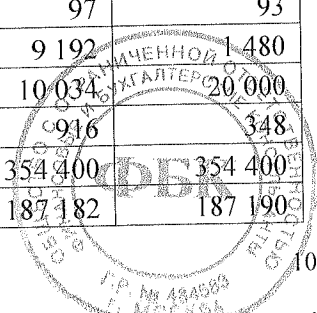
Согласно «Отчету о прибылях и убытках» прибыль до налогообложения составила 892 тыс.руб. С учетом изменения ОНО в сумме 1 тыс.руб. (-), изменения ОНА в сумме 1 224 тыс.руб. (+), списания ОНО по выбывшим ОС в сумме 26 тыс.руб. (+), списания ОНА в сумме 54 тыс.руб., в т.ч. 32 тыс.руб. – ОНА по выбывшим ОС, 22 тыс.руб. – ОНА с суммы налогового убытка за 2010 г. (-), налога на прибыль по уточненным декларациям по налогу на прибыль за прошлые периоды в сумме 39 тыс.руб. (-) путем простого суммирования (вычитания) чистая прибыль отчетного года составила 2 048 тыс. руб.

Расчет базовой прибыли на акцию определяется путем деления базовой прибыли отчетного периода (2 048 тыс.руб.) на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2011 года (381 765 шт.). Так как в итоге базовая прибыль на акцию составила 5,36 руб., эти данные не нашли отражения по строке 2900 «Отчета о прибылях и убытках», представленного в составе отчетности в тысячах рублей, как и разводненная прибыль на акцию, которая по итогам текущего года равна базовой.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках представлена в таблицах 3.2. - 3.5.:

Табл. 3.2. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

Код строки	Наименование строки	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2009 года
1130	Основные средства, в т.ч.:	848 598	694 936	617 992
11301	здания и сооружения	769 051	583 813	592 094
11302	транспортные средства	5 426	7 345	3 478
11303	машины и оборудование	5 520	2 557	2 813
11304	прочие основные средства	65 062	26 399	14 235
11305	незавершенное строительство	3 538	72 706	2 352
11306	оборудование к установке	0	392	392
11307	авансы по приобретению и строительству ОС	0	1 724	2 627
1160	Отложенные налоговые активы	3 845	2 675	1 842
1170	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	173	98	197
11701	Расходы будущих периодов св. 12 мес.	173	98	197
1210	Запасы, в т.ч.:	26 774	24 230	23 650
12101	сырье, материалы	17 703	16 953	17 452
12102	товары, готовая продукция	9 071	7 277	6 198
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 076	809	588
1230	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	12 524	41 297	27 566
12301	покупатели и заказчики	530	32 782	15 084
12302	авансы выданные поставщикам и подрядчикам	4 443	1 897	3 347
12303	расчеты с бюджетом	4 865	3 905	3 914
12304	расчеты с внебюджетными фондами	262	425	272
12306	прочие дебиторы	733	728	237
12307	расходы будущих периодов до 12 м. (страхов.)	1 691	1 559	4 712
1250	Денежные средства, в т.ч.:	13 298 324	20 240	21 921
12501	касса	72	97	93
12502	расчетный счет	12 283	9 192	1 480
12503	специальные счета	29	10 034	20 000
12504	переводы в пути	914	916	348
1310	Уставный капитал (складочный капитал)	381 765	354 400	354 400
1340	Переоценка внеоборотных активов	232 295	187 182	187 190



1350	Добавочный капитал (без переоценки)	168 760	0	0
1360	Резервный капитал	2 586	2 586	2 586
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.:	(41 636)	(43 683)	(39 478)
13701	прибыль (убыток) отчетного года	2 048	(4 214)	(3 814)
13702	прибыль (убыток) прошлых лет	40 732	44 946	48 761
13703	уценка основного капитала	(84 415)	(84 415)	(84 424)
1410	Заемные средства, в т.ч.:	80 837	57 000	116 171
14101	кредиты	42 337	0	0
14102	займы	38 500	57 000	116 171
1420	Отложенные налоговые обязательства	686	711	716
1510	Заемные средства, в т.ч.:	36 736	0	50 583
15101	кредиты	18 236	0	0
15102	займы	18 500	0	6 954
15103	векселя	0	0	43 629
1520	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	40 889	223 767	19 353
15201	поставщики и подрядчики	5 123	10 500	3 745
15202	покупатели	24 400	8 039	127
15203	расчеты с бюджетом	7 824	5 501	5 803
15204	расчеты с внебюджетными фондами	1 439	1 277	962
15205	расчеты с персоналом	1 970	2 092	1 944
15206	прочие кредиторы	133	196 358	6 772
1540	Оценочные обязательства, в т.ч.:	3 371	2 322	0
15401	Предстоящие расходы на оплату отпусков	2 983	2 322	2 235
15402	Прочие резервы	388	0	0

Таблица 3.3. Структура выручки Общества за 2011 – 2010 гг., тыс.руб.:

Наименование вида услуг	Выручка за 2011 год	Выручка за 2010 год
Путёвки	200 371	195 608
Семинары, совещания	30 688	25 761
Проживание командировочных	245	4 946
Торговая деятельность	28 202	27 692
Аренда помещений, территории	28 029	27 894
Медицинские услуги	12 574	3 305
Услуги плавательных бассейнов	2 546	2 589
Прокат плавсредств	110	353
Спортивно-развлекательные услуги	3 821	8 219
Коммунальные услуги	32	76
Автоуслуги	1 914	1 441
Автостоянка	245	241
Прочие	5 986	13 313
ВСЕГО:	314 763	311 438



24

Таблица 3.4. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2010-2011 гг.

Вид доходов и расходов	2011 год	2010 год
<u>Прочие доходы</u>		
Выручка от реализации ОС	683	369
Выручка от реализации прочего имущества	130	238
Доходы от ликвидации ОС	6	3
Восстановлен резерв по сомнит.долгам	3 119	6 452
Суммы в возмещение причиненных убытков,ущерба	101	380
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		159
Зачисление на баланс им-ва, по результатам инвентариз.	17 196	28
Кредитор.задолж.,по которой истек срок исковой давности	3	36
Присуж. или признан. должником пени,штрафы,неустойки	3 747	4 782
Дооценка баланс.стоим.ОС в пределах сумм предыдущ.уценок ОС	10 024	
Прочие доходы	3	6
<u>Итого прочие доходы:</u>	<u>35 012</u>	<u>12 453</u>
<u>Прочие расходы</u>		
Убытки от списания ОС (морал.износ,ликвидация)	168	99
Остаточная стоимость ОС и затраты на их реализацию	382	4
Расходы по реализации прочего имущества	209	51
Оплата услуг кредитных организаций	1 702	1 298
Налоги и сборы, установл.законодательством, в т.ч.	16 019	13 700
*налог на имущество	15 821	13 553
*госпошлина	198	146
Резерв по сомнительным долгам	6 284	7 269
Стоимость возмещенных МЦ	398	8
Расходы на орган.выпуска собст. ЦБ	300	0
Дооценка амортизации ОС в пределах сумм предыдущ.уценок ОС	244	0
Выплаты согласно колдоговора, в т.ч.:	490	273
*матер.помощь по случаю смерти близких родствен.	180	160
*прочая материальная помощь	310	113
Потери от стих.бедствий	0	61
Отчисление средств в профком	263	260
Недостача МЦ в случае отсут. виновных лиц	2	2
Расходы на осуществл.мероприят.отдыха и аналог.меропр.	0	7
Расходы на благотворительность	46	27
Дебиторская задолженность, по которой истек срок	18	3
Штрафы, пени, неустойки за нарушение хоздоговоров	15	61
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-89	-38
Содержание Правления и Совета Директоров	240	
Судебные расходы и арбитражные сборы	0	45
Пени и штрафы	13	2
Прочие расходы, в т.ч.:	70	39
*НДС по ОС не подлежащий вычету		3
*плата по загрязнению (сверхлимит)	26	5
*членские взносы		8
*прочие расходы	41	23
<u>Итого прочие расходы:</u>	<u>26 774</u>	<u>23 170</u>



– задолженность за услуги проживания 030 от 01.01.2011 г. По задолженности 2009 и 2011 гг. Определением Арбитражного суда Тюменской области от 07.12.2011 г. рассмотрение заявления отложено на 11.01.2012 г., по задолженности 2010 года Решением Арбитражного суда Краснодарского края иски требования Общества удовлетворены частично.

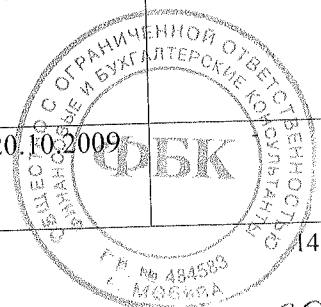
Исходя из вышеизложенного в 2011 г. на сумму дебиторской задолженности в размере 5 044 тыс. руб. был создан резерв по сомнительным долгам.

Решением Туапсинского городского суда Краснодарского края от 24.02.2011 г. с гр. РФ Яременко-Самгородской Н.Н. в пользу ОАО «ОК «Орбита» взыскано 388 тыс. руб. в счет возмещения материального ущерба. На протяжении 2011 г. представителями Истца и Ответчика поочередно подавались кассационные жалобы, а 20.12.2011 г. в Президиум Краснодарского краевого суда на вышеуказанные судебные акты подана надзорная жалоба, которая 30.12.2011 г. была возвращена без рассмотрения по существу. В 2012 г. Обществом планируется повторная подача жалобы в Президиум Краснодарского краевого суда. Однако, высока вероятность решения данного вопроса в пользу Ответчика. В 2011 г. на сумму дебиторской задолженности было создано оценочное обязательство.

Раздел 5. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

5.1. Аффилированные лица

№ 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.	Веремьянина Валентина Федоровна	Согласие физического лица на раскрытие информации местожительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2011	-
2.	Давыденко Александр Сергеевич	Согласие физического лица на раскрытие информации местожительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2011	-
3.	Зайцева Ольга Викторовна	Согласие физического лица на раскрытие информации местожительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2011	-
4.	Полуляхова Ольга Юрьевна	Согласие физического лица на раскрытие информации местожительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2011	-
5.	Рысакова Галина Васильевна	Согласие физического лица на раскрытие информации местожительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2011	-
6.	Шипулин Александр Петрович	Согласие физического лица на раскрытие информации местожительства не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.06.2011	-
7.	Евтушенко Константин Владимирович	Согласие физического лица на раскрытие информации	Лицо осуществляет полномочия единоличного	20.10.2009	-



		местожительства не получено	исполнительного органа акционерного общества	20.10.2009	
8.	Открытое акционерное общество междугородной и международной электрической связи "Ростелеком"	191002, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Достоевского, дом 15	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.04.2011	100%
9.	Закрытое акционерное общество «Югсвязьстрой»	Российская Федерация, г. Краснодар, Центральный административный округ, ул. Айвазовского, 110/1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Акционерное общество	24.01.2001	-
10.	Открытое акционерное общество «ГИПРОСВЯЗЬ»	Российская Федерация, 123298, г. Москва, 3-я Хорошевская ул., д.11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	08.07.1997	-
11.	ОАО «Связьинвест»	Российская Федерация, г.Москва, ул.Плющиха, д.55, стр.2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество		-

Полный список аффилированных лиц Общества опубликован на странице в сети Интернет: http://www.krayinfo.ru/index.php?option=com_user&view=userlist&id=121&Itemid=3

5.2. Операции между связанными сторонами в 2011 году:

5.2.1. Между ОАО «ЮТК»/МРФ «Юг» ОАО «Ростелеком» и ОАО «Оздоровительный комплекс «Орбита» были осуществлены следующие операции:

Со стороны ОАО ОК «Орбита»:

- оказаны услуги по аренде номерного фонда на общую сумму 2 080 тыс. руб.
- оказаны услуги по обслуживанию участников семинаров, совещаний на общую сумму 7 919 тыс. руб.
- погашены обязательства по акциям на сумму 196 125 тыс. рублей (регистрация Устава 25.01.2011 г.)

Со стороны ОАО «ЮТК»/МРФ «Юг» ОАО «Ростелеком»:

- оказаны услуги по ведению секретного делопроизводства на общую сумму 114 тыс. руб.
- оказаны услуги связи на общую сумму 1 841 тыс. руб.
- реализовано основное средство (гидроцикл) на сумму 201 тыс. руб.
- начислены проценты за пользование займами в общей сумме 2 964 тыс. руб.
- перевод задолженности по займам ОАО «Ставтелеком им. В.И.Кузьмина» в пользу МРФ «Юг» ОАО «Ростелеком» в размере 37 000 тыс. руб.

На 31.12.2011 г.:

задолженность ОАО ОК «Орбита» перед МРФ «Юг» ОАО «Ростелеком» составила:



- по займам: 57 000 , в т.ч.:
38 500 тыс. руб. - долгосрочная задолженность
18 500 тыс. руб. - краткосрочная задолженность
- по услугам связи 52 тыс. руб.
- по авансам полученным по услугам по аренде номерного фонда 1 860 тыс. руб.

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

Со стороны ОАО ОК «Орбита»:

- погашены обязательства по займам путем перевода задолженности в пользу МРФ «Юг» ОАО «Ростелеком» в размере 37 000 тыс. руб.

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

- начислены проценты за пользование займами в общей сумме 176 тыс. руб.

На 31.12.2011 г.:

задолженность ОАО ОК «Орбита» перед ОАО «Ставтелеком им. В.И.Кузьминова» отсутствует.

5.2.3. Между Ханты-Мансийским филиалом ОАО «Ростелеком» и ОАО «Оздоровительный комплекс «Орбита» были осуществлены следующие операции:

Со стороны ОАО ОК «Орбита»:

- оказаны услуги по оздоровительным путевкам на общую сумму 197 тыс. руб.

На 31.12.2011 г.:

задолженность Ханты-Мансийского филиала ОАО «Ростелеком» перед ОАО «ОК «Орбита» отсутствует.

5.2.4. Между ОАО «Гипросвязь» и ОАО «Оздоровительный комплекс «Орбита» были осуществлены следующие операции:

Со стороны ОАО ОК «Орбита»:

- оказаны услуги по проживанию на общую сумму 159 тыс. руб.

На 31.12.2011 г.:

задолженность ОАО «Гипросвязь» перед ОАО «ОК «Орбита» отсутствует.

5.2.5. Между ОАО «Связьинвест» и ОАО «Оздоровительный комплекс «Орбита» были осуществлены следующие операции:

Со стороны ОАО ОК «Орбита»:

- оказаны услуги по проживанию на общую сумму 53 тыс. руб.

На 31.12.2011 г.:

задолженность ОАО «Связьинвест» перед ОАО «ОК «Орбита» отсутствует

5.3. Выплаты и начисления основному управленческому персоналу в 2011 г.

Категории персонала и виды выплат	Сумма, тыс. руб.	в % от общей суммы выплат
<u>Оплата труда управленческого аппарата</u>		
Оплата труда (5 чел.)	4 734	5,7
Налоги по заработной плате (5 чел.)	796	3,0
<u>Вознаграждения членам Совета Директоров</u>		
Председатель Совета Директоров	30	0,0
Члены Совета Директоров (5 чел.)	150	0,2
<u>Вознаграждения членам Ревизионной комиссии</u>		
Члены Ревизионной комиссии (3 чел.)	60	



Раздел 6. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

Таблица 6.1. Основные показатели финансового состояния Общества за 2010 – 2011 гг.

Наименование показателя	Значение по состоянию на 31.12.2010 г.	Значение по состоянию на 31.12.2011 г.
Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы/краткосрочные пассивы)	0,38	0,66
Коэффициент обеспеченности текущими активами (собственные оборотные средства/текущие активы)	-2,24	-0,33
Коэффициент финансовой независимости (автономии) (ОС/активы)	0,79	0,93
Коэффициент оборачиваемости производственных запасов (выручка/средняя величина запасов)	11,4	11,95
Оборачиваемость производственных запасов, дни (кол-во дней в периоде (360)/оборачиваемость запасов (себестоимость реализации/средние запасы)	39,2	33
Средний срок погашения дебиторской задолженности, дни (ДЗ нач + ДЗ кон/2х360дн/выручка)	36	30
Средний срок погашения кредиторской задолженности, дни (КЗ нач + КЗ кон/2х360дн/выручка)	141	151
Фондовооруженность на 1 сотрудника, тыс. руб. (себестоимость ОС/среднесписочная численность)	1 314	1 790
Фондоотдача, руб. (выручка/средняя себестоимость ОС)	0,50	0,43
Чистая прибыль на одну акцию, руб. (чистая прибыль минус дивиденды по акциям/общее число акций)	-11,35	0,005

Таблица 6.2. Характеристика основных средств Общества в динамике за 2010 – 2011 гг.

Показатель	Значение показателя на 31.12.2010 г.	Значение показателя на 31.12.2011 г.
Всего основных средств, тыс. руб.	781 305	1 034 479
в т. ч. активная часть основных средств	10 882	12 565
Амортизация ОС всего, тыс. руб.	161 192	189 419
Доля активной части основных средств, %	1,3	1,2
Коэффициент износа	0,20	0,18
Коэффициент обновления	0,03	0,19
Коэффициент выбытия	0,4	1,06



Раздел 7. Информация о характеристике капвложений

Таблица 7.1. Характеристика капитальных вложений за 2010 – 2011 гг., тыс.руб.

	2010 год	2011 год	Рост, %
I. Реконструкция			
Корпус 2	68 134	50 783	
Сервис-центр	1 367	25 152	
Культурный центр	117		
Корпус 1	587		
Медкорпус	180		
Кафе «Бриз»	504		
Эстрада	228		
Центральный материальный склад	231		
Административный корпус	273		
Кинотеатр с холлом и галереей	220		
Коттедж 37	66		
Гараж	328		
Открытый плавбассейн	70		
Мазутная	59		
Комплекс плавательных бассейнов	71		
Транспортные средства	150		
Прачечная	24	474	
Кафе	12		
Крытый спортивный корт		132	
ИТОГО:	72 622	77 654	107
II. Модернизация			
Наружное освещение	909		
Оборудование котельной	797	1 113	
Магазин «Алые Паруса»	190		
Магазин «Уют»	53		
Кафе «Бриз»	16		
ИТОГО:	1 965	1 113	57
III. Приобретение ОС			
Электрооборудование	226		
Оборудование вентиляции и кондиционир.	890		
Игровое оборудование, аттракционы	2 259		
Оснащение корпусов, мебель	10 885		
Транспортные средства	4 929		
Оборудование питания и торговли	2 106		
Павильоны, беседки	764		



Уборочное оборудование	100		
Телевизионное оборудование	318		
Катамараны, велосипеды	338	289	
Оборудование ЭВМ	349	45	
Медицинское оборудование	411	440	
Оборудование котельной	219		
Оборудование прачечной	20	3 867	
Прочие ОС	1 710		
ИТОГО:	25 135	35 336	141
IV. Капитальное строительство			
Вертолетная площадка		9 908	
ИТОГО:		9 908	-
ВСЕГО:	99 722	122 898	123

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 февраля 2012 г.



Евтушенко

Зорина

К.В. Евтушенко

Е.В. Зорина

