

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Аудитор

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Гарант».

Место нахождения: 150049, г. Ярославль, ул. Лисицына, д.30, корп.2, кв.2.

Лицензия № Е 000663 на проведение аудиторской деятельности в области общего аудита (приказ Минфина РФ о выдаче лицензии № 123 от 25 июня 2002 года). Лицензия действительна до 24.06.2007 года.

Лицензия №249 от 29.04.2005 года серии Б 309583 на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну. Лицензия действительна до 01.05.2008 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 года серии 76 №000408294 (ОГРН 1027600678852).

Общество является членом Ярославской региональной общественной организации «Аудиторская палата».

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Пансионат отдыха «Ярославль».

Юридический адрес: 150522, Ярославский район, п/о Красные ткачи.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 76 № 000658031. ОГРН 1027601593040.

ИНН 7627015577; КПП 762701001.

ООО «Аудит-Гарант» проведён аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчётности ОАО «ПО «Ярославль» за 2005 год.

Финансовая (бухгалтерская отчетность) организации состоит из:

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

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

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным Законом РФ от 07.08.2001 г. № 119-ФЗ "Об аудиторской деятельности";
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 г. № 696 (в ред. Постановления Правительства РФ от 07.10.2004 № 532);
- правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудитора.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, финансовая отчетность открытого акционерного общества «ПО «Ярославль» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение

на 31 декабря 2005 года и результаты его финансово - хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2005 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

"28" марта 2006 года

Генеральный директор
ООО «Аудит-Гарант»



Руководитель аудиторской проверки
Квалификационный аттестат аудитора
№ К 018148, предоставляющий право
осуществления аудиторской деятельности
в области общего аудита с 05.08.2004 года
на неограниченный срок

А.А. Шкулёв

А.А. Красавин



Приложение
к приказу Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н
(с учетом приказа Госкомстата РФ и Минфина РФ
от 14 ноября 2003 г. № 475/102н)

Бухгалтерский баланс

на 15 января 20 06 г.

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО Пансионат отдыха Ярославль по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности субр. членск. отряда по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 150532 Ч/о Красные ИтанЯрослав. обл. Ярославль И-Н

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

Коды	
0710001	
2006	03 27
01600199	
7637015577	
55.23.2	
47	42
384/385	

Актив	Код по-казателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110		
Основные средства	120	8903	4185
Незавершенное строительство	130	7146	8160
Доходные вложения в материальные ценности	135		
Долгосрочные финансовые вложения	140		
Отложенные налоговые активы	145		
Прочие внеоборотные активы	150		
Итого по разделу I	190	16049	12345
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	704	732
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	561	616
животные на выращивании и откорме	212		
затраты в незавершенном производстве	213		
готовая продукция и товары для перепродажи	214		
товары отгруженные	215		
расходы будущих периодов	216	143	116
прочие запасы и затраты	217		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230		
в том числе покупатели и заказчики	231		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	240	907
в том числе покупатели и заказчики	241	182	337.0
Краткосрочные финансовые вложения	250	42	
Денежные средства	260	2561	1908
Прочие оборотные активы	270	16	570
Итого по разделу II	290	3505	3547
БАЛАНС	300	19554	15892

Межрайонная инспекция
Федеральной налоговой службы №7
по Ярославской области
150006, г. Ярославль, ул. Моравская, д.1

14.01.06 Илова

Пассив	Код по-казателя	На начало отчетного периода	На конец отчет-ного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	4	4
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(0)	(0)
Добавочный капитал	420	5052	5052
Резервный капитал	430	237	237
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431		
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	13044	9333
Итого по разделу III	490	18237	14626
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510		
Отложенные налоговые обязательства	515		25,0
Прочие долгосрочные обязательства	520		
Итого по разделу IV	590		25,0
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610		
Кредиторская задолженность	620	1052	1240,0
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	1057	306,0
задолженность перед персоналом организации	622	-	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623		
задолженность по налогам и сборам	624		
прочие кредиторы	625	1	934,0
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	1	1-
Доходы будущих периодов	640	54	
Резервы предстоящих расходов	650		
Прочие краткосрочные обязательства	86 660	110	
Итого по разделу V	690	1217	1241,0
БАЛАНС	700	19554	15392,0
СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910		
в том числе по лизингу	911		
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920		
Товары, принятые на комиссию	930		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940		
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950		
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960		
Износ жилищного фонда	970	816	869
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980		
Нематериальные активы, полученные в пользование	990		

Руководитель  (подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

 (подпись)

(расшифровка подписи)

« 27 » марта 20 06 г.



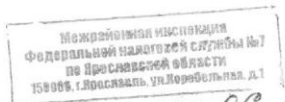
Приложение к приказу Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н (с учетом приказа Госкомстата РФ и Минфина РФ от 14 ноября 2003 г. № 475/102н)

Отчет о прибылях и убытках
за 2007 2005 г.

Организация ООО Пансионат отдыха Ярославль по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид деятельности сфера управления отелями по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ _____

Коды	
0710002	
2006	03 17
026000199	
7627015377	
55.23.2	
47	42
384/385	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	22594	19184
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(20533)	(17469)
Валовая прибыль	029	2061	1715
Коммерческие расходы	030	()	()
Управленческие расходы	040	()	()
Прибыль (убыток) от продаж	050	2061	1715
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	100	237
Проценты к уплате	070	()	()
Доходы от участия в других организациях	080		
Прочие операционные доходы	090	5	
Прочие операционные расходы	100	()	(75)
Внереализационные доходы	120		41
Внереализационные расходы	130	(418)	(70)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	1748	1848
Отложенные налоговые активы	141		
Отложенные налоговые обязательства	142	25	
Текущий налог на прибыль	150	(495)	(472)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	1228	1376
СПРАВОЧНО.			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	100	
Базовая прибыль (убыток) на акцию			
Разводненная прибыль (убыток) на акцию			



24.03.06 Иовен

Расшифровка отдельных прибылей и убытков

Показатель	код	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года		
		прибыль	убыток	прибыль	убыток	
наименование	1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании						
Прибыль (убыток) прошлых лет			1748		1848	
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств						
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте						
Отчисления в оценочные резервы			x		x	
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности						

Руководитель И.А. Итти А.И. Мискин
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер С.И. Смирнова
(подпись) (расшифровка подписи)

« 27 » марта 20 06 г.



Приложение
к приказу Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н
(с учетом приказа Госкомстата РФ и Минфина РФ
от 14 ноября 2003 г. № 475/102н)

Отчет о прибылях и убытках

за 200 20 05 г.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО Павловский отдел «Ярославль» по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности офф. учреждение по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКФС/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710002		
1006	03	27
02600299		
7627015577		
55.23.2		
47	42	
384/385		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	102	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(34)	(-)
Валовая прибыль	029	68	-
Коммерческие расходы	030	()	(-)
Управленческие расходы	040	()	(-)
Прибыль (убыток) от продаж	050	68	-
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060		
Проценты к уплате	070	()	()
Доходы от участия в других организациях	080		
Прочие операционные доходы	090		
Прочие операционные расходы	100	()	()
Внерезультационные доходы	120		
Внерезультационные расходы	130	()	()
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	68	
Отложенные налоговые активы	141		
Отложенные налоговые обязательства	142		
Текущий налог на прибыль	150	(1)	()
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	67	
СПРАВОЧНО.			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200		
Базовая прибыль (убыток) на акцию			
Разводненная прибыль (убыток) на акцию			

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 и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании					
Прибыль (убыток) прошлых лет		68			
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств					
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте					
Отчисления в оценочные резервы		x		x	
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности					

Руководитель А.И. Ткаченко Главный бухгалтер С.В. Смирнова
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

« 27 » апреля 2006 г.

80

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому отчету за 2005 год.

Пансионат отдыха «Ярославль» расположен на берегу реки Которосль в живописной местности.

150522 Ярославская область, п/о Красные Ткачи, ИНН 7627015577

Вид деятельности: оздоровительное учреждение отдыха.

Дата государственной регистрации 18 июля 1996 г. № реестра 248.

Уставный капитал составляет 4 тыс. руб.

Количество акций – 8146

Вид акций – привилегированные, обыкновенные.

Кол-во акционеров – 16

Показатели по выполнению доходов за 2005 г.

Пансионат отдыха «Ярославль» рассчитан на круглогодичный отдых на 206 мест.

Пансионат в течении года работает по обслуживанию отдыхающих в неполной загрузке.

За 2005 г. отдохнуло по путевкам, курсовкам и однодневным талонам – 4867 чел.

Из них по путевкам – 74 чел.

По курсовкам – 3598 чел.

По однодневным талонам – 1195 чел.

Доходы от реализации путевок, курсовок, платные услуги составили – 22596 тыс. руб. в т.ч. платные услуги – 2682 тыс. руб.

Расходы организации за 2005 г.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат (расшифровка № 5 годового отчета по статьям) – 20587 тыс. руб.

Финансовый результат за 2005г.

Получена прибыль – 1816,0 тыс. руб.

В т.ч. проценты депозитного счета – 100,0 тыс. руб.

Налог на прибыль 24% - 520,0 тыс. руб.

Выдано дивидендов – 607,0

На балансе пансионата по состоянию на 1 января 2006 года числится незавершенное строительство в сумме – 8160 тыс. руб.

Генеральный директор

Каменецкий А.Ф.

Главный бухгалтер

Смуркова Т.Н.