

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчету

ОАО «Литовская, 10»

за год 2010 г.

1. Краткая характеристика структуры организации

Открытое акционерное общество «Литовская, 10» (ОГРН 1037804048226, ИНН 7802212490, КПП 780201001) зарегистрировано 07 мая 2003 года Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Выборгскому району Санкт-Петербурга в результате реорганизации путем преобразования Федерального государственного унитарного предприятия «Институт сварки России».

Юридический адрес Общества: 194100, Санкт-Петербург, ул. Литовская, д. 10.

Уставный капитал Общества составляет 32 506 000 рублей и состоит из 32 506 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 рублей. Уставный капитал общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

Ведение реестра владельцев ценных бумаг Общества осуществляется Санкт-Петербургским филиалом «Балтийский регистратор» Закрытого акционерного общества «Регистрационный депозитарный центр» на основании договора № 03/04 - р от 06 февраля 2004 г.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

На основании решения единственного акционера 30 июня 2009 года принято решение изменить фирменное наименование Общества ОАО «Институт сварки России» на новое ОАО «Литовская, 10» и назначен Совет директоров в следующем составе:

- Большакова Ольга Юрьевна;
- Удинцева Ирина Львовна;
- Маслова Елена Юрьевна;
- Пономарева Светлана Владимировна;
- Фомин Юрий Николаевич.

Функции единоличного исполнительного органа Общества в 2009 году исполнялись:

- с 01 декабря 2008 года по настоящее время Управляющей организацией – Обществом с ограниченной ответственностью «Совлинк», назначенным Решением от 28 ноября 2008 года единственного акционера Общества – Компанией с ограниченной ответственностью Исвар Холдингс Лимитед сроком на 3 (три) года.

Общество не имеет филиалов, дочерних и зависимых предприятий. Уставный капитал оплачен полностью.

2. Учетная политика организации.

1. Общие вопросы организации бухгалтерского учета

1.1. Бухгалтерский учет ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Бухгалтерский учет ведется компьютерным способом с применением программы «1С: Бухгалтерия» [версия 8.1]

Организация ежеквартально формирует и оформляет в печатном виде регистры бухгалтерского учета.

1.2. Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляются исходя из:

принципа допущения имущественной обособленности - активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств других предприятий;

принципа допущения непрерывности деятельности;

допущение последовательности применения учетной политики – принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности предприятия отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денег.

1.3. При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные соответствующими постановлениями Госкомстата. При оформлении хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, а также при подготовке внутренней бухгалтерской отчетности применяются формы первичных документов и формы внутренней отчетности, утвержденные руководителем, с соблюдением требований п.2 ст.9 ФЗ №129-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2. Способы ведения бухгалтерского учета и оценка отдельных видов имущества и обязательств

2.1. Учет основных средств и доходных вложений

2.1.1. Основные средства сдаваемые в аренду учитываются на счета 01. В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 20000 рублей.

Принимается линейный метод начисления амортизации.

Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Амортизационные отчисления на объекты основных средств, поступившие ранее 1 января 2002 года, осуществляются в том порядке, который применялся при принятии этих объектов к учету.

2.1.2. По объектам основных средств, бывших в употреблении, определяется срок полезного использования и норма амортизации с учетом срока эксплуатации данного основного средства предыдущими собственниками.

2.1.3. Переоценка основных средств и доходных вложений, находящихся на балансе не производилась.

2.2. Учет материально-производственных запасов

2.2.1. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.2.2. Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов, номенклатурным номерам и местам хранения (материально ответственным лицам).

Инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в производство (эксплуатацию), учитываются по наименованиям без указания стоимости по местам их нахождения (по материально ответственным лицам).

2.2.3. Материальные ценности стоимостью до 20000 рублей включительно, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания включаются в состав материально-производственных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов ведется их учет по материально-ответственным лицам и производится их инвентаризация в установленном порядке. В случае непригодности данных основных средств к дальнейшему использованию оформляются акты на списание.

2.3. Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг

2.3.1. Незавершенное производство по НИОКР отражается в балансе по фактическим затратам. Незавершенное производство по аренде отсутствует.

2.3.2. Расходы, осуществленные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы будущих периодов списываются по назначению в соответствующих отчетных периодах равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся.

2.3.3. Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость по мере их осуществления.

2.4. УЧЕТ РЕАЛИЗАЦИИ ТОВАРОВ (РАБОТ, УСЛУГ), ИНОГО ИМУЩЕСТВА И ПРОЧИХ ДОХОДОВ

2.4.1. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности.

2.4.2. Сопутствующие аренде платежи от арендаторов за коммунальные услуги, подлежащие перечислению ресурсоснабжающим организациям отражаются в учете в зависимости от условий договоров аренды в составе арендной платы на счете 90 «Продажи». Платежи от арендаторов по услугам связи, подлежащие перечислению операторам связи, отражаются на счете 91.

3. Краткая характеристика деятельности организации в 2010 г.

ОАО «Литовская, 10» в 2010 году осуществлял следующие виды деятельности:

- Сдача в аренду недвижимого имущества;
- НИОКР;
- прочие работы и услуги.

Основным видом деятельности ОАО «Литовская, 10» в 2010 году являлось сдача в аренду нежилых помещений. На 1 января 2011 года в собственности ОАО «Литовская, 10» находятся здания и сооружения пригодные к сдаче в аренду балансовой стоимостью 43774100,55 рублей. Сдано в аренду 91% площадей, что составляет 39834 тыс.руб

4. Расшифровка форм бухгалтерской отчетности и пояснения к ним.

Таблица 2

№ строки	Наименование показателя	Сумма (руб.)	
150	Прочие внеоборотные активы		758654,74
	Расходы на НИОКР		66061,45
	Расходы на ОКР		692593,29
216	Расходы будущих периодов		77159,99
	Дог.страхования гражд.ответст.		12956,98
	Дог.страхования расходов		19569,89
	Антивирус касперского		22876,00
	ИТС бух.программа 1С сетевая		9130,00
	Электронная отчетность		3305,09
	ТО вывески		9322,03
240	Дебиторская задолженность		19193196,84
	Авансы, выданные поставщикам		961400,94
	<i>В т.ч. ОАО «Петербургская сбытовая компания»</i>	<i>769816,58</i>	
	<i>ООО «Дузер»</i>	<i>100000,00</i>	
	<i>ЗАО «Гарант-СК»</i>	<i>32529,68</i>	
	<i>Прочие организации</i>	<i>59054,68</i>	
	Задолженность заказчиков		10881356,31
	<i>ЗАО «Электрик МИКС»</i>	<i>3360168,31</i>	
	<i>ЗАО «Завод ПЭС»</i>	<i>3724061,50</i>	
	<i>ООО ПКФ «СВАН»</i>	<i>1130902,00</i>	
	<i>ООО «НПО «Завод Электрик»</i>	<i>897563,74</i>	
	<i>ООО «НПО Электро-сварочное оборудование»</i>	<i>512728,76</i>	
	<i>Прочие заказчики</i>	<i>1255932,00</i>	

	НДС с авансов		1128718,81
	Переплата по налогам и сборам		5868085,49
	Прочие дебиторы		353635,29
260	Денежные средства		2124107
	На расчетных счетах		3958582,45
	<i>В т.ч. рублевые</i>	3958582,45	
	<i>Валютные</i>	0	
	В кассе предприятия		0
621	Поставщики и подрядчики		1959235,12
	ООО «Форпост»	200000,00	
	ООО ТК «Виразж»	195160,00	
	ООО «ПриваТиир»	616407,16	
	ГУП «Водоканал СПб»	753954,45	
	Прочие	193713,51	
625	Прочие кредиторы		7536676,93
	ООО «Клест»	333480,38	
	ООО «ЛИГА»	367567,76	
	ООО «Сварка-Контакт-Сервис»	153400,00	
	ООО «МП-Сервис»	209466,52	
	ООО «Стройэнерго»	246513,09	
	Прочие кредиторы	6088951,42	
	НДС по авансам полученным	137260,16	
	Расчеты с подотчетными лицами	37,60	
622	Задолженность перед персоналом		0
624	Задолженность по налогам и сборам		2492942,61
623	Задол. перед гос. внеб. фондами		60,82

Дополнительно к Формам бухгалтерской отчетности (Ф-1, Ф-2, Ф-3, Ф-4, Ф-5) раскрывается следующая информация:

Выручка за 2009 год составила 94430777,98 рублей, в том числе:

- аренда помещений 93571373,18 рублей,
- аренда имущества 78518,78 рублей,
- НИОКР 85000,00 рублей,
- оказание услуг 500123,27 рублей
- продажа собственной продукции 195762,75 рублей.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 41037735,27 рублей, в том числе:

- амортизация ос 962575,48 рублей
- услуги контрагентов 29263065,66 рублей
- оплата труда 8228533,07 рублей
- стоимость сырья и материалов 1695037,77 рублей
- стоимость продукции 693330,20 рублей
- прочие затраты 195193,09 рублей

Управленческие расходы составили 25938205,69 рублей, в том числе:

- расходы на оплату услуг управляющей организации 22150627,96 рубля
- оплата труда 1417841,28 рублей
- налоги 2369736,45 рублей

Прочие доходы составили 1901123,56 рублей, в том числе:

- курсовые разницы 170029,11 рублей
- списанная кредиторская задолженность 340 рублей
- штрафы, пени по хоздоговорам 828191,61 рублей
- прочие доходы (возмещение затрат по ММТ, прочие услуги) 835216,52 рублей
- доходы от реализации активов 450 рублей
- доходы прошлых лет 2753 рублей
- доходы от реализации ОС 7779,66 рублей
- доходы от ликвидации ОС 1884,38 рублей
- прочие доходы 54479,28 рублей

Прочие расходы составили 25708218,34 рублей, в том числе:

- расходы ликвидации ОС 1008,96 рублей
- расходы от реализации активов 421,50 рублей
- услуги банка 35027,28 рублей
- списание дебиторской задолженности 21842139,51 рублей
- курсовая разница 59805,39 рублей
- прочие расходы (возмещаемые затраты по ММТ) 733060,55 рублей
- прочие расходы 69871,47 рублей
- госпошлина 1800 рублей
- расходы из прибыли 2964876,68 рублей
- штрафы, пени 207 рублей

По итогам отчетного года убыток Общества составил 1772332,73 руб. Значительное уменьшение прибыли от финансово-хозяйственной деятельности вызвано списанием дебиторской задолженности в сумме 21842139,51 рублей. Услуги управляющей организации за период с 01 октября по 31 декабря 2009 года в сумме 1609485,33 рублей, в том числе НДС 245514,71 рублей, согласно акту от 15 января 2010 года отнесены на расходы в 1 квартале 2010 года.

В 2010 году ОАО «Литовская, 10» был получен следующий кредит:

1. В сумме 21800000 рублей по кредитному соглашению с ООО КБ «Альба-Альянс» КС 013/10 от 23.03.2010

В течении года погашены следующие кредиты:

1. В сумме 10000000 рублей по кредитному соглашению с ООО КБ «Альба-Альянс» КС 055/09 от 12.08.2009.
2. В сумме 8295946,47 рублей по кредитному соглашению с ООО КБ «Альба-Альянс» КС 020/09 от 27.02.2009.
3. В сумме 17000000 рублей по договору займа LA/27/08/08 от 27.08.2008 г. с S. L. Capital Services Limited

В 2010 году ОАО «Литовская, 10» были перечислены проценты по кредитам:

1. В сумме 3042443,83 рублей по кредитному соглашению с ООО КБ «Альба-Альянс» КС 013/10 от 23.03.2010.
2. В сумме 1308493,13 рублей по кредитному соглашению с ООО КБ «Альба-Альянс» КС 055/09 от 18.06.2009.
3. В сумме 4795397,25 рублей по договору займа LA/27/08/08 от 27.08.2008 г. с S. L. Capital Services Limited.
4. В сумме 267015,87 рублей по кредитному соглашению с ООО КБ «Альба-Альянс» КС 020/09 от 27.02.2009.

ОАО «Литовская, 10» расторгнут договор поручительства с ОАО «Петербургский социальный коммерческий банк» № 12-0-05/10П-3993 от 27.01.2010 г. на сумму поручительства*9129000,00 рублей по соглашению сторон.

В 2010 году приобретены основные средства на сумму 400327,98 рублей, в том числе НДС 61066,98 рублей.

Бюджетное финансирование основной деятельности отсутствовало. Основными потребителями производимых работ, услуг являлись предприятия и частные предприниматели Санкт-Петербурга и России.

Расчет чистых активов ОАО «Институт сварки России» на 31 декабря 2010 года приведен в таблице 4.

Таблица 4. (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	110	-	-
2. Основные средства	120	43024	44230
3. Незавершенное строительство	130	4433	742
4. Доходные вложения в материальные ценности			
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения ¹	140	-	-
6. Прочие внеоборотные активы ²	150	806	830
7. Запасы	210	1200	706
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	118	118
9. Дебиторская задолженность ³	240	34200	19193
10. Денежные средства	260	3317	3959
11. Прочие оборотные активы	270		
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1—11)		87098	69778
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства ^{4, 5}	520	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	39524	21800
16. Кредиторская задолженность	620	9812	11989
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	650		
19. Прочие краткосрочные обязательства ⁵	660		
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13—19)		49336	33789
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету)		37762	35989

(стр. 12) минус итога пассивы, принимаемые к
расчету (стр. 20)

--	--	--

5. Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров.

В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах возникла разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью.

Расшифровка возникших разниц приводится в таблице 5.

Таблица 5.

№ п/п	Виды доходов и расходов	Для целей бух. учета (руб.)	Для целей налогового учета (руб.)	Разницы	Налоговые обязательства
Отложенное налоговое активы, обязательства					
1	Амортизация ОС	1018324,11	912846,78	-105477,33	-21096
2	Разница в оценке готовой продукции	363805,20	348000,00	-15805,20	-3161
Постоянное налоговое обязательство					
1	Проценты по кредиту	5297021,31	4328139,17	-968882,14	-193776
2	Прочие расходы, не принимаемые к налоговому учету	2975385,26	-	-2975385,26	-595077
3	Прочие доходы, не принимаемые к налоговому учету	2753	-	2753	+550
				Итого:	-812560

Бухгалтерская прибыль(убыток) в руб.	=	-1649278,87
Условный расход (руб.)	=	1649278,87 x 20%
Отложенные налоговые активы	=	24257
Постоянные налоговые обязательства	=	788303
Прибыль по налоговому учету (руб.)	=	2413518,06
Текущий налог на прибыль (руб.)	=	482704
Дополнительные показатели	=	335393,14
В т.ч. штрафные санкции	=	-16807,64
Внесенные изменения за прошлые отчетные периоды	=	352200,78
Постоянные налоговые обязательства	=	788810

Директор
Санкт-Петербургского филиала
ООО «Совлинк» - управляющей
организации ОАО «Литовская, 10»



[Handwritten signature]

В.А.Руголь

Главный бухгалтер

[Handwritten signature]

И.Ю.Раковская