

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчету  
ОАО «Литовская, 10»  
за год 2009 г.

## 1. Краткая характеристика структуры организации

Открытое акционерное общество «Литовская, 10» ( до 01.12.2009 года ОАО «Институт сварки Россия») (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 5 (пять) лет.

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 7.7]

Организация ежеквартально формирует и оформляет в печатном виде регистры бухгалтерского учета по сокращенной журнально-ордерной системе с элементами компьютерной обработки.

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 Ф3 №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).

Аналитический учет запасов, принятых в переработку, ведется по заказчикам, видам запасов, номенклатурным номерам и местам их нахождения.

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, исходя из процента готовности заказов по смете. 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 и услуги связи, подлежащие перечислению ресурсоснабжающим организациям и операторам связи, отражаются в учете в зависимости от условий договоров аренды в составе арендной платы на счете 90 «Продажи».

### 2.5. СОЗДАНИЕ РЕЗЕРВОВ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИБЫЛИ

2.5.1. Организация ежегодно создает резерв на оплату очередных отпусков и учитывает на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

## 3. Краткая характеристика деятельности организации в 2009 г.

ОАО «Литовская, 10» в 2009 году осуществлял следующие виды деятельности:

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

Основным видом деятельности ОАО «Литовская, 10» в 2009 году являлось сдача в аренду нежилых помещений. На 1 января 2010 года в собственности ОАО «Литовская, 10» находятся здания и сооружения пригодные к сдаче в аренду балансовой стоимостью 43774100,55 рублей. Сдано в аренду 75% площадей, что составляет 33035 тыс.руб

## 4. Расшифровка форм бухгалтерской отчетности и пояснения к ним.

Таблица 2

№ строки	Наименование показателя	Сумма (руб.)	
<b>150</b>	<b>Прочие внеоборотные активы</b>		<b>770904,74</b>
	Расходы на НИОКР		66061,45
	Расходы на ОКР		692593,29
<b>216</b>	<b>Расходы будущих периодов</b>		<b>159613,52</b>
	Дог.страхования рисков		32526,87
	Антивирус касперского		37164,00
	Бух.программа 1С сетевая		79154,27
	Регистрация домена		423,73
	Электронная отчетность		5543,65
	Размещение рекламы		4800,00
<b>240</b>	<b>Дебиторская задолженность</b>		<b>34199729,16</b>
	Авансы, выданные поставщикам <i>В т.ч. ОАО «Петербургская сбытовая компания»</i>	<i>694854,36</i>	2581694,50
	<i>ООО «СилТок»</i>	<i>1275000,00</i>	
	<i>ООО «Первая лифтовая компания»</i>	<i>160000,00</i>	

	<i>Прочие организации</i>	451840,14	
	Задолженность заказчиков		27992039,62
	ЗАО «Электрик МИКС»	3076444,07	
	ООО «ВНИИЭСО» (условные убытки)	11829955,36	
	ООО ПКФ «СВАН»	1130902,00	
	НПО «Завод Электрик»	798198,03	
	ООО «Завод Электрик» (условные убытки)	10358441,69	
	ОАО НИИ «Гермес»	180000,00	
	ООО «МИЦ»	323736,00	
	<i>Прочие заказчики</i>	294362,47	
	Подотчетные лица и проч. операции		1965
	НДС с авансов		986152,82
	Переплата по налогам		2323156,94
	Прочие дебиторы		314720,28
<b>260</b>	<b>Денежные средства</b>		<b>2124107</b>
	На расчетных счетах		3317306,21
	<i>В т.ч. рублевые</i>	3317305,61	
	<i>Валютные</i>	0,60	
	В кассе предприятия		0
<b>621</b>	<b>Поставщики и подрядчики</b>		<b>1206931,69</b>
	ООО «ВНИИЭСО»	213000	
	ООО ТК «Виразж»	114580,00	
	ООО «ПриваТиир»	650907,16	
	ООО «Сити Центр»	46852,53	
	ГУП «Водоканал СПб»	78413,34	
	<i>Прочие</i>	103178,66	
<b>625</b>	<b>Прочие кредиторы</b>		<b>6785387,57</b>
	ООО «БИГ-АВТО»	367567,76	
	ООО «ПЭС»	922432,20	
	ООО «Сварка-Контакт-Сервис»	253700	
	<i>Прочие кредиторы</i>	5241687,61	
<b>622</b>	Задолженность перед персоналом		<b>302276,60</b>
<b>624</b>	Задолженность по налогам и сборам		<b>1516865,90</b>
<b>623</b>	Задол. перед гос. внеб. фондами		<b>59,07</b>

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

Выручка за 2009 год составила 84635516,48 рублей, в том числе:

- аренда помещений 82655617,78 рублей,
- аренда имущества 87682,08 рублей,
- НИОКР 1437711,87 рублей,
- продажа покупных товаров 13493,22 рублей,
- оказание услуг 196731,87 рублей
- продажа собственной продукции 244279,66

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 36288466,11 рублей, в том числе:

- амортизация ос и НМА 565055,18 рублей
- общехозяйственные расходы 24957986,19 рублей
- услуги контрагентов 1512711,86 рублей

- оплата труда 8002617,45 рублей
- резерв на оплату отпусков 586239,09 рублей
- стоимость сырья и материалов 862624,94 рублей
- стоимость продукции 191785,20 рублей
- возврат продукции на склад -430000 рублей
- прочие затраты 39446,20

Управленческие расходы составили 22310252,65 рублей, в том числе:

- расходы на оплату услуг управляющей организации 20597153,32 рубля
- оплата труда АУП 1560215,56 рублей
- резерв на оплату отпусков АУП 62883,77 рублей

Прочие доходы составили 4376753,07 рублей, в том числе:

- курсовые разницы 2311951,83 рублей
- списанная кредиторская задолженность 55000 рублей
- прибыль прошлых лет 91525,42 рублей
- штрафы, пени по хозяйственным договорам 627964,96 рублей
- прочие доходы (возмещение затрат по ММТ, прочие услуги) 358426 рублей
- доходы от реализации активов 8601,18 рублей
- доходы прошлых лет 2702,46 рублей
- доходы прошлых лет 920581,22 (внесение исправлений за 2007-2008 год)

Прочие расходы составили 26008775,99 рублей, в том числе:

- расходы от выбытия ОС 13150,50 рублей
- расходы от выбытия МПЗ 19150 рублей
- услуги банка 136507,62 рублей
- списание дебиторской задолженности 134050 рублей
- расходы прошлых лет 835,11 рублей
- курсовая разница 788744,49 рублей
- прочие расходы (налоги, возмещаемые затраты по ММТ) 2677880,51 рублей
- прочие расходы 18331,33 рублей
- расходы прошлых лет 22213326,47 рублей (внесение исправлений за 2007-2008 год).

По итогам отчетного года убыток Общества составила 3023896,85 руб. Значительное уменьшение прибыли от финансово-хозяйственной деятельности вызвано списанием 20021544,27 рублей затрат по незавершенному производству. 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 будут отнесены на расходы в 1 квартале 2010 года.

В 2009 году ОАО «Литовская, 10» были получены следующие кредиты:

1. В сумме 5000000 рублей по кредитному соглашению с ООО КБ «Альба-Альянс» КС 044/09 от 22.06.2009
2. В сумме 10000000 рублей по кредитному соглашению с ООО КБ «Альба-Альянс» КС 055/09 от 12.08.2009
3. В сумме 9930799 рублей по кредитному соглашению с ООО КБ «Альба-Альянс» КС 020/09 от 27.02.2009

В течении года погашены следующие кредиты:

1. В сумме 5000000 рублей по кредитному соглашению с ООО КБ «Альба-Альянс» КС 044/09 от 22.06.2009.
2. В сумме **9900000** рублей по кредитному соглашению с ООО КБ «Альба-Альянс» КС 085/07 от 10.10.2007.

В 2009 году ОАО «Литовская, 10» были перечислены проценты по кредитам:

1. В сумме 170410,96 рублей по кредитному соглашению с ООО КБ «Альба-Альянс» КС 044/09 от 22.06.2009.
2. В сумме 618882,19 рублей по кредитному соглашению с ООО КБ «Альба-Альянс» КС 055/09 от 18.06.2009.
3. В сумме 381798,07 рублей по кредитному соглашению с ООО КБ «Альба-Альянс» КС 085/07 от 10.10.2007.
4. В сумме 1238292,22 рублей по кредитному соглашению с ООО КБ «Альба-Альянс» КС 020/09 от 27.02.2009.

ОАО «Литовская, 10» заключен договор поручительства с ОАО «Петербургский социальный коммерческий банк» № 12-0-05/09П-3583 от 16.02.2009 г. на сумму поручительства 9235250,00 рублей.

В 2009 году приобретены основные средства на сумму 488124,95 рублей, в том числе НДС 62526,82 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 2008 года приведен в таблице 4.

Таблица 4. (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
<b>I. Активы</b>			
1. Нематериальные активы	110	44	-
2. Основные средства	120	43551	43024
3. Незавершенное строительство	130	641	4433
4. Доходные вложения в материальные ценности			
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <sup>1</sup>	140	-	-
6. Прочие внеоборотные активы <sup>2</sup>	150	771	806
7. Запасы	210	22226	1200
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	119	118
9. Дебиторская задолженность <sup>3</sup>	240	18596	34200
10. Денежные средства	260	2063	3317
11. Прочие оборотные активы			
12. Итого активы, принимаемые к расчету		<b>88011</b>	<b>87097</b>

(сумма данных пунктов 1—11)			
<b>II. Пассивы</b>			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам		-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <sup>4, 5</sup>	515	965	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам		26900	39524
16. Кредиторская задолженность	620	18541	9492
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	320	-
18. Резервы предстоящих расходов	650		
19. Прочие краткосрочные обязательства <sup>5</sup>			
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13—19)		<b>46726</b>	<b>49016</b>
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20)		<b>41285</b>	<b>38081</b>

#### 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	883618,21	820961,05	-62657,16	-12531
2	Разница в оценке готовой продукции	191785,20	174000,00	-17785,20	-3557
3	НИОКР не давший положительного результата	-	180384,00	180384,00	+36077
Постоянное налоговое обязательство					
1	Проценты по кредиту	5469383,44	5195367,88	-274015,56	-54803
2	Прочие расходы, не принимаемые к налоговому учету	22217926,98	-	-22217926,98	-4443586
3	Прочие доходы, не принимаемые к налоговому учету	920581,22	-	920581,22	+184116
				Итого:	-4294284

Бухгалтерская прибыль(убыток) в руб.	=	1063306,96
Условный расход (руб.)	=	1063306,96 x 20%
Отложенные налоговые активы	=	16088
Отложенные налоговые обязательства	=	36077
Текущий налог на прибыль (руб.)	=	4081622
Дополнительные показатели	=	2148037,541
В т.ч. штрафные санкции		3508,20
Внесенные изменения за 2007-2008 год		2144529,31
Постоянные налоговые обязательства	=	4314273
Прибыль по налоговому учету (руб.)	=	20408112,72
Чистый убыток по бухгалтерскому учету	=	3023896,85

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



*В.А. Руголь*

В.А.Руголь

Главный бухгалтер

*И.Ю. Раковская*

И.Ю.Раковская