

**Пояснительная записка к годовому отчету за 2009 год  
по ОАО «Питер-Лада»**

ОАО «Питер-Лада» создано в соответствии с Учредительным договором от 23 июня 1993 г., зарегистрированного 29 июля 1993 года за № 219/23 в соответствии с законодательством Российской Федерации, программой приватизации ПО «АвтоВАЗ», распоряжением Государственного комитета по управлению государственным имуществом № 254-р от 03.07.1992 г. и 1-р и 2-р от 05.01.1993 г., в силу чего является правопреемником всех его прав и обязанностей.

ОАО «Питер-Лада» зарегистрировано решением Красносельского района Совета народных депутатов 29.03.91г. №90/17.

Решением Главы администрации Красносельского района внесены изменения к Уставу от 03.04.97г. №342/5, от 18.07.96г. № 738/3, от 04.09.97г. № 969/3. Изменения в новой редакции Устава были зарегистрированы: Распоряжением Главы территориального управления Красносельского района Санкт-Петербурга от 02.07.98г. №777, от 18.02.99г. № 195/5, от 21.09.00г. № 1158/2; Решением Регистрационной палаты Спб от 28.06.02г. № 278796.

Поставлено на налоговый учет в инспекции 23.02.91г

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Юридический адрес: 198320, г.Санкт-Петербург, Кингисеппское шоссе, д.50

**Основными видами деятельности являются:**

- Гарантийное обслуживание и ремонт автомобилей;
- Оказание услуг гражданам, предприятиям в предпродажной подготовке, техническом обслуживании и ремонте легковых автомобилей;
- Реализации автомобилей и запасных частей к ним;
- Осуществление иной коммерческой деятельности.

В составе ОАО «Питер-Лада» есть филиал СТО «Сосновый Бор», 188537 г.Сосновый Бор, Ленинградской области, ул. Боровая, д.16

В соответствии с положением части первой Налогового кодекса РФ, принятого Ф 3 от 31.07.1998 г. № 146-Ф 3, по месту нахождения филиала, на налоговом учете состоит головная организация.

**Имеются следующие лицензии:**

- эксплуатация пожароопасных производственных объектов - до 25.01.2011 г. Министерство РФ по делам ГО
- Сертификат соответствия — до 04.04.2010г. Госстандарт России

Среднегодовая численность работающих 340 человек

Численность работающих на 31.12.2009г. составляет 270 человек.

Состав Совета директоров был избран на 2009 год в количестве 5 человек общим собранием акционеров, протокол от 22.05.2009 г., следующим составом:



рыдаев Борис Александрович  
рыдаев Владислав Борисович

- начальник УРП г. Спб;

- вице-президент  
ОАО «Лада-Сервис»

Матренин Игорь Александрович

-представитель  
ОАО «Лада-Сервис»

Калюгин Вадим Станиславович

-представитель  
ОАО «Лада-Сервис»

Бызова Тамара Михайловна

-главный бухгалтер  
ОАО «Питер-Лада»

Первоначально Уставной капитал Общества составлял 21 000 руб. (двадцать одна тысяча рублей) после деноминации.

Распоряжение зарегистрировано Главой территориального Управления административного Красносельского района г. Санкт-Петербурга за № 195/5 от 18.02.1998 г.

На основании распоряжения Санкт - Петербургского регионального отделения ФКЦБ России от 27.11.1998 г. № 4404 осуществлена государственная регистрация отчета об итогах выпуска. Государственный регистрационный номер 72 – 1 – 53 протоколом Совета директоров ОАО «Питер-Лада» от 16.04.1998 г.

Общим собранием ОАО «Питер – Лада» от 25.04.2000 г. было принято решение об увеличении размера Уставного капитала путем увеличения номинальной стоимости акций за счет переоценки

Основных средств. Таким образом, Уставной капитал на данный момент составляет 3 990 000 рублей ( три миллиона девятьсот девяносто тысяч рублей) с общим количеством акций 21 000 шт.

Это увеличение зарегистрировано Распоряжением Главы территориального Управления административного Красносельского района г. Санкт-Петербурга № 1158/2 от 21.09.2000 г.

На основании распоряжения Регионального отделения Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг в Северо-Западном Федеральном округе от 13.02.2001 г. № 491 осуществлена государственная регистрация выпуска. Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-02-00939-D.

#### Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

ЗАО «Автоцентр Парнас»

ООО «Питер-Лада Финанс»

ЗАО «Терра-Авто

ОАО «АвтоВАЗ»

ОАО «Лада-Сервис»

Характер отношений:

ОАО «Питер-Лада» в 2009 году имело долю участия в уставном капитале зависимого общества ЗАО «Автоцентр Парнас» в размере 100%

Доля участия в ООО «Питер-Лада Финанс» составила 34%. ЗАО «Терра-Авто» является акционером ОАО «Питер-Лада» с процентом участия -37,04.

Основным направлением взаимоотношений с ЗАО «ПЛ-Лизинг» является финансовый лизинг оборудования, транспортных средств. За 2009 год по договорам внутреннего финансового лизинга перечислены платежи в сумме 1 693 тыс.руб.



ОАО «Лада-Сервис» оказал услуги в рамках агентского договора по заключению договоров поставки товарных автомобилей на сумму 1844 тыс.руб.

ОАО «АВТОВАЗ» поставил товарных автомобилей, запасных частей на сумму 53 923 тыс.руб.

Обществом оказаны ОАО «АВТОВАЗ» услуги по договору с УРП и по договору хранения НГЗ и другие услуги в сумме 7 037 тыс.руб

На конец 2009 года предварительная оплата по договорам поставки товарных автомобилей и запасных частей по договорам с ОАО «АВТОВАЗ» составила 2 235 тыс.руб.

### **Бухгалтерская отчетность**

Годовая бухгалтерская отчетность ОАО «Питер-Лада» подготовлена в соответствии с приказом МФ РФ от 22.07.2003 г. № 67н

Аудиторская проверка бухгалтерской отчетности ОАО «Питер-Лада» за 2009 г. проведена и дано заключение фирмой ООО «Финэк-Консалт-Аудит» Аудиторская фирма была назначена Общим собранием акционеров от 08.12.2009 г.

Бухгалтерский учет на ОАО «Питер-Лада» ведется согласно приказа «Об учетной политике» № 145 от 30.12.2004 г..

Весь бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме с применением компьютерной программы «1-С Бухгалтерия»

Первичные и сводные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, составляются с использованием вычислительной техники с выводом на бумажные носители информации. Регистры бухгалтерского учета ведутся и хранятся в электронном виде, на бумажные носители выводятся по мере необходимости ( по требованию), Применяются неунифицированные формы первичных документов. Предприятие применяло единую политику для целей бухгалтерского учета и налогообложения. Расхождений по начислению налогов нет.

В целом бухгалтерский учет и документальное оформление затрат в обществе ведется в соответствии с Законом РФ «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21.11.96г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Положением по бухгалтерскому учету, планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина России от 31 октября 2000 года № 94н (в ред. Приказа Минфина РФ от 07.05.2003г. № 38н)

Проведена годовая инвентаризация согласно приказа № 49 от 21.09.2009 года.

Результаты инвентаризации отражены в соответствии с положением о ведении бухгалтерского учета.

Инвентаризация ОС проводилась в соответствии с приказом № 49 от 21.09.2009г

Совокупные затраты на потребленные энергетические ресурсы ( тепловую и электрическую энергию) составили 6 723 121руб. 06 коп.

В связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль, изменены данные на начало отчетного года в Бухгалтерском балансе (форма 1) по строкам 145 «Отложенные налоговые активы», 515 «Отложенные налоговые обязательства», 470 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», а также данные графы 6 строки 100, строка 200 (на начало отчетного года) Отчета о движении капитала (форма 3).

Для обеспечения сопоставимости данных изменены данные раздела «Основные средства» приложений к бухгалтерскому балансу ( форма 5) по строкам 080,085,090,110,141,142,143. Значения итоговых строк 130,140 не изменились.

В соответствии с пунктом 2 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), основная суммы обязательства по кредитам от-



связывается на счете 66 в сумме, указанной в договоре. Сумма недополученного, по сравнению с условиями договора, кредита учитывается как дебиторская задолженность на счете 76.5. В бухгалтерском балансе на 31.12.2008г. задолженность по кредитам показана развернуто:

по строке 240- сумма недополученного кредита в размере -40800,00 тыс.руб.

по строке 610- основная сумма обязательства в размере- 153459,00 тыс.руб.

Аналогичные данные отражены в составе дебиторской и кредиторской задолженности в форме №5.

### **Выполнение бизнес-задания.**

Выполнение бизнес-задания за 2009 г. характеризуется следующими показателями:

- реализация услуг по ТО и ремонту	План	177 523
а/м нормо/час	факт	149 453
- реализация услуг по ТО и ремонту а/м	факт	77 411
тыс. руб		
- реализация а/м шт	План	4 671
	Факт	2 949
- реализация запасных частей на ТО	План	118 455
тыс. руб	Факт	82 235
	факт	30 810
- Убыток		
- ФОТ к доходу %	факт	55%

### **Экономические показатели деятельности организации.**

Балансовый убыток за 2009 г. составил 30 810 тыс. руб. строка 140 форма 2.

- Рентабельность продукции -3,3%

- Коэффициенты, характеризующие платежеспособность:

✓ абсолютной ликвидности 0,6

✓ текущей ликвидности 0,75

- Коэффициенты, характеризующие финансовую устойчивость:

✓ финансовой устойчивости 0,22

✓ автономии 0,15

- Коэффициенты, характеризующие деловую активность должника:

✓ Рентабельность активов - 3,0

✓ оборачиваемость активов 1,14

По состоянию на отчетную дату существенных условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Весь 2009 год ОАО «Питер-Лада» отработало в период кризиса. Падение рынка автомобилей в Санкт-Петербурге составило 55,2% (уменьшение покупательского спроса населения на автомашины как следствие жестких условий потребительского кредитования, отказы банков в кредитовании автобизнеса. За 2009 год выручка от продаж товаров, услуг, работ составила 925 190 тыс.руб., что составило 57,9% от выручки предприятия, полученной за соответствующий период прошлого года (1 596 450 тыс.руб.). Произошло значительное снижение выручки, это сказалось на финансовых результатах предприятия. Во втором полугодии 2009 года ОАО «Питер-Лада» сумело провести ряд антикризисных мер, которые позволили приостановить ухудшение финансового состояния предприятия. По итогам 2009 года, во втором по-



убыток составил 22%. Имеется уже небольшая положительная динамика на улучшение финансового состояния предприятия и выход на рентабельную работу.

### **Учетная политика организации**

#### **1. Основные средства**

Оценка основных средств, приобретенных за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ)

Затраты на текущий и капитальный ремонт основных средств относятся на себестоимость отчетного периода, в котором производится ремонт.

Стоимость основных средств погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Активы стоимостью не более 20 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ. Оперативный учет ведется в карточках учета МБ-2.

#### **2. Затраты на производство**

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты.

#### **3. Товары**

Учет товаров в розничной торговле ведется по стоимости приобретения.

#### **4. Выручка**

Момент признания доходов и расходов от реализации в целях бухгалтерского и налогового учета по налогу на прибыль, НДС по методу начислений.

#### **5. Капитал и резервы**

Размер резервного капитала и процент отчислений в резервный капитал осуществляется в соответствии с законодательством и положениями Устава Общества.

6. Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются как расходы будущих периодов и подлежат списанию на счета учета затрат в следующем порядке:

Расходы на страхование имущества (включая ОСАГО) — списываются на счета учета по правилам установленным Гл.25 Налогового Кодекса РФ

На выплату отпускных, причитающихся за дни отпуска в последующих месяцах, в соответствующие месяцы отпуска

Расходы на сертификацию услуг — равномерно в течении периода действия сертификата

Право пользования программным продуктом (IC) равномерно в течении срока, установленного организацией

Физический показатель «численность работников, включая индивидуального предпринимателя» определяется как отношение численности работников управленческого аппарата к численности работников без учета управленческого аппарата, умноженное на количество работников, оказывающих услуги по ремонту, техническому обслуживанию и мойке автотранспортных средств. При этом полученный результат прибавляется к численности работников, оказывающих услуги по ремонту, техническому обслуживанию и мойке автотранспортных средств.

распределение зарплаты работников цеха между услугами, облагаемыми ЕНВД и услугами по гарантийному ремонту производить пропорционально выручке соответствующего вида деятельности к общей выручке цеха.

Ввиду незначительного объема работ по гарантийному ремонту в общем объеме работ цеха, цеховые расходы (за исключением ЕСН, страховых взносов в ПФ) учитывать в составе расходов на услуги цеха, облагаемые ЕНВД.

Для определения налоговой базы по налогу на прибыль используются данные бухгалтерского учета (карточки счетов, оборотно-сальдовые ведомости и другие бухгалтерские регистры и справки). В соответствии со ст.313 Главы 25 Налогового Кодекса РФ, при недостаточности информации регистры бухгалтерского учета дополняются необходимыми реквизитами.

Генеральный директор



В.В.Шеромов

Главный бухгалтер



Т.М.Бызова