

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ОАО «ЛИПЕЦК-ЛАДА»

ЗА 2008 год.

ОАО «Липецк-Лада» зарегистрировано регистрационным отделом при Администрации г. Липецка 12.07.1996 г., свидетельство № 1933. Юридический адрес: 398009, г. Липецк, ул. Московская, 36.

Ответственные лица за результаты хозяйственной деятельности в отчетном периоде: Генеральный директор с 01.01.08г. - 21.07.2008 г. – Григоров Павел

Николаевич;

И.О. Генерального директора с 22.07.2008 г. - 16.09.2008 г. - Лачугин

Константин Иванович;

Генеральный директор с 17.09.2008 г. - Ушаков Олег Валериевич

Главный бухгалтер – Кузьмина Ольга Станиславовна.

Основные виды деятельности согласно Уставу:

- оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств;
- оказание услуг по предпродажной подготовке и гарантийному обслуживанию автотранспортных средств; организация ремонта, эксплуатации, купли-продажи автотранспортных средств, создание сети сервисных услуг;
- оптовая, розничная торговля автотранспортных средств;
- комиссионная торговля автотранспортными средствами и запасными частями;
- оценочная деятельность.

Учредителями Общества являются:

- Открытое акционерное общество «Лада-Сервис» г. Тольятти (дочернее ОАО «АВТОВАЗ»);
- Физические лица, члены трудового коллектива ОАО «Липецк-Лада»

Уставный капитал Общества распределяется между учредителями в следующих размерах:

ОАО «Лада-Сервис» - 66,7%;

Физические лица – 33,3%.

Среднесписочная численность за 2008 год составляет по ОАО «Липецк-Лада» - 220 человек.

Общество имеет филиалы:

Филиал № 1 «СТО Данков»

Филиал № 2 «СТО Елец»

По итогам годового собрания за 2007 г. начислены дивиденды 1 000,0 тыс. руб. в том числе:

ОАО «АВТОВАЗ» - 667,0 тыс. руб.

Физическим лицам – 333,0 тыс. руб.

На формирование резервного фонда – 174,0 тыс. руб.

Выплата на вознаграждение членам совета директоров - 100,0 тыс. руб.

Членам ревизионной комиссии - 10,0 тыс. руб.

Учетная политика

Для обработки бухгалтерских, складских документов на предприятии внедряется программа 1С: Предприятие 7.7., версия 4,5, Альфа-Авто-Автосервис-Автосалон.

Приказом № 351 от 29.12.2007 г. утверждена учетная политика по ведению бухгалтерского и налогового учета на 2008 год.

Доходы и расходы определяются по методу начисления.

Для целей бухгалтерского учета общепроизводственные и общехозяйственные расходы распределяются пропорционально размера выручки, полученной от каждого вида деятельности в общей сумме выручки.

Выручка за 2008 г. от продажи товаров, продукции, услуг составила 507 825,00 тыс. руб., валовая прибыль составила 63 848,00 тыс. руб., прибыль от продаж составила 19 527,00 тыс. руб., прибыль до налогообложения составила 10 557,00 тыс. руб., чистая прибыль отчетного периода составила 9 056,00 тыс. руб.

Продано автомобилей в количестве 2 069 шт. на сумму 418 948 тыс. рублей, в т. ч. группы АВТОВАЗ в количестве 2 005 шт. на сумму 409 098 тыс. руб.

Основные факторы, влияющие на финансово-хозяйственную деятельность предприятия

1. Состояние основных средств и нематериальных активов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации производится линейным способом.

В 2008 году было приобретено основных средств на сумму 17 008,0 тыс. руб., в том числе:

- введены в эксплуатацию торговые павильоны на Авторынке 14 139,00 тыс. руб.
- введена в эксплуатацию окрасочная камера 945,00 тыс. руб.
- стапель рихтовочный 285,00 тыс. руб.
- тепловая завеса 102,00 тыс. руб.
- вентиляция главного корпуса 147,00 тыс. руб.
- прочее оборудование 322,00 тыс. руб.
- в лизинг автомобиль Тойота Камри 1 068,00 тыс. руб.

В Филиал № 2 «СТО г. Елец» выкуплен арендованный ранее земельный участок под станцию за 147,00 тыс. руб.

В 2008 году реализовано основных средств на сумму 1 162,0 тыс. рублей в том числе:

- КамАЗ 375,00 тыс. руб.
- НИССАН 510,00 тыс. руб.
- Приора 203,00 тыс. руб.
- прочие 74,00 тыс. руб.

Основные средства со 100 % износом – 1514,00 тыс. рублей.

Передано и сдано в аренду основных средств на сумму 159,0 тыс. руб., в том числе: помещения на сумму 159,0 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации за 2008 год составила – 2 254,0 тыс. руб.

Незавершенное строительство по состоянию на 01.01.09 г. составило 25 317,0 тыс. руб. в том числе:

- строительство Авторынка 25 136,0 тыс. руб.
- строительство газовой котельной на Авторынке 57,0 тыс. руб.
- строительство Автосалона Филиал № 2 «СТО г. Елец» (проектная документация) 124,0 тыс. руб.

2. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2009 г. составляет 12 227,0 тыс. руб., в том числе:

- за покупателями и заказчиками 7 900,0 тыс. руб.,
- задолженность свыше 12 месяцев 2 993,0 тыс. руб., за покупателями и заказчиками 2 238,0 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по датам возникновения прилагается.

По дебиторской задолженности проводится сверка расчётов, оформляются претензии.

Списано дебиторской задолженности с истекшим сроком давности и не возможностью погашения виновными лицами на сумму 3 792,0 тыс. руб.

Списаны судебные издержки на сумму 1 372,0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность ОАО «АВТОВАЗ» составляет - 6 039,0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.09 г. 24 177,0 тыс. руб. в том числе поставщики и подрядчики 8 959,0 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности прилагается.

Сумма кредиторской задолженности перед ОАО «АВТОВАЗ» составляет: 987,0 тыс. руб.

Займы и кредиты долгосрочные (инвестиционный кредит на 3 года на строительство Авторынка) составляет 30 000,0 тыс. руб. Уплаченные проценты по инвестиционному кредиту составили 3 117,0 тыс. руб.

Займы и кредиты, краткосрочные 8 000,0 тыс. руб.

В течение года предприятие для пополнения оборотных средств пользовалось кредитом овердрафт.

За счёт привлечения кредитов предприятие заплатило процентов на сумму 2 003,0 тыс. руб.

3.Состояние расчётов с бюджетом и внебюджетными фондами

Предприятие является плательщиком налогов: налога на имущество, прибыль, НДС, НДФЛ, единого налога на вмененный доход, единого социального налога, налога на загрязнение окружающей среды, транспортный налог, земельный налог.

Начисления в бюджет и внебюджетные фонды за 2008 год составили 96 447,0 тыс. руб., из них уплачено денежными средствами 8 146,0 тыс. руб., возмещение по НДС 78 761,0 руб., пени по налогам, из-за отсутствия средств на расчетном счете составили 5,0 тыс. руб.

Платежи во внебюджетные фонды составили 7 342,0 тыс. руб.

4. Состояние материально - производственных запасов и товаров на складах

Материально производственные запасы для оказания услуг по ремонту и техническому обслуживанию автомобилей составляют на 01.01.2009 г. - 15 776,0 тыс. руб.

Товары для перепродажи составляют на 01.01.2009 г. – 9 427,0 тыс. руб., в том числе:

- автомобили – 8 085,0 тыс. руб.;
- запасные части – 1 342,0 тыс. руб.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по средней себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценка осуществляется по средней себестоимости.

5. Исполнение учётной политики для целей налогообложения

В соответствии с принятой учётной политикой (приказ № 351 по ОАО «Липецк – Лада» от 29.12.2007 г.)

- для исчисления налогооблагаемой базы по налогу на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления.

6. Состояние капитала

Уставный капитал – 1 620,0 тыс. руб., 1800 акций, стоимость одной акции 900 рублей. Учредители ОАО «Лада-Сервис» - 66,7 %, физические лица – 33,3 %.

Чистые активы на конец отчётного периода составляют 35 432,0 тыс. рублей.

Коэффициент текущей ликвидности составляет 1,4 при норме – 1,0, на предприятии достаточно средств, для покрытия краткосрочной кредиторской задолженности.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами составляет – 0,4 при норме 0,1. Предприятие испытывает финансовую неустойчивость вследствие недостатка собственных оборотных средств.

Платежеспособность предприятия 1,4 при норме - 1,0. Предприятие является платежеспособным.

8. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов прилагается.

9. Состояние годовой инвентаризации и выявленных недостач и излишек

В соответствии с приказом № 250 от 29 сентября 2008 г. и утвержденными сроками в приложении, проведена годовая инвентаризация товароматериальных ценностей.

По результатам инвентаризации выявлено:

- недостача по складу производства в сумме 863,72 рублей, которая отнесена на виновных лиц и погашена.
- недостача по складу гарантии в сумме 52,28 рублей, которая отнесена на виновных лиц и погашена.
- Филиал № 2 СТО г. Елец недостача в размере 6950,0 рублей, которая вовремя была не списана на прочие расходы.

10. Нераспределенная прибыль

Чистая прибыль за 2008 г. составила 9 056,0 тыс. рублей. Чистая прибыль на одну акцию составила 5 031,0 тыс. руб.

11. Аффилированные лица

1. Открытое акционерное общество «АВТОВАЗ» 445633 Тольятти, Южное шоссе, 36 – акционер, владеющий 66,7 % голосующих акций ОАО «Липецк-Лада», основание приказ № 129 от 06.02.1991 г. «О ликвидации Липецкого центра АвтоВАЗтехобслуживание».

2. Ушаков Олег Валериевич – Генеральный директор ОАО «Липецк-Лада», на основании решения Совета директоров ОАО «Липецк-Лада» от 17 сентября 2008 года Протокол № 8, акционер, владеющий 9,9444 % голосующих акций ОАО «Липецк-Лада»;

3. Кишкурно Александр Владимирович - член Совета директоров ОАО «Липецк-Лада» на основании Протокола годового общего собрания акционеров ОАО «Липецк-Лада» от 23 мая 2008 года;

4. Деулина Екатерина Владимировна - член Совета директоров ОАО «Липецк-Лада» на основании Протокола годового общего собрания акционеров ОАО «Липецк-Лада» от 23 мая 2008 года;

5. Нечай Валентина Николаевна - член Совета директоров ОАО «Липецк-Лада» на основании Протокола годового общего собрания акционеров ОАО «Липецк-Лада» от 23 мая 2008 года;

6. Корневский Константин Юрьевич - член Совета директоров ОАО «Липецк-Лада» на основании Протокола годового общего собрания акционеров ОАО «Липецк-Лада» от 23 мая 2008 года;

7. Батина Надежда Георгиевна - член Совета директоров ОАО «Липецк-Лада» на основании Протокола годового общего собрания акционеров ОАО «Липецк-Лада» от 23 мая 2008 года;

8. Петров Владимир Львович - член Совета директоров ОАО «Липецк-Лада» на основании Протокола годового общего собрания акционеров ОАО «Липецк-Лада» от 23 мая 2008 года.

9. Открытое акционерное общество «Лада-Сервис» юридический адрес: 125190, г. Москва, пр-т Ленинградский, дом 80, корпус 5А – акционер, владеющий 66,7 % голосующих акций ОАО «Липецк-Лада» с сентября 2008 года.

12. Операции с аффилированными лицами

Дебиторская задолженность:

№ п/п	Аффилированные лица	Услуги	На 01.01.2008	На 01.01.2009
1.	ОАО «АВТОВАЗ»	Ответственное хранение	1493,0	2188,0
2.	ОАО «АВТОВАЗ»	Услуги по гарантийному обслуживанию	728,0	2440,0
3.	ОАО «АВТОВАЗ»	Автомобили	5,0	589,0
4.	ОАО «АВТОВАЗ»	Услуги по НГЗ	116,0	822,0
	Итого:		2342,0	6039,0

Кредиторская задолженность:

№ п/п	Аффилированные лица	Договор	На 01.01.2008 В тыс. руб.	На 01.01.2009 В тыс. руб.
1.	ОАО «АВТОВАЗ»	Гарантийные запчасти	426,0	987,0
2.	ОАО «АВТОВАЗ»	Автомобили	10,0	-
	Итого:		436,0	987,0

13. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не происходило.

14. Условные факты

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

15. Корректировка входящих остатков

№ п/п	Форма отчета, № строки	Остаток на начало отчетного года (в тыс. руб.)	Остаток на начало года с изменениями (в тыс. руб.)	Пояснения
1	Форма № 1			
2.	Форма № 3, стр. 151, 152	6	-	Перенос резервов образованных в соответствии с законодательством в резервы, образованные в соответствии с учредительными документами.
3.	Форма № 3, стр. 161, 162	63	69	Перенос стр. 151.152 в стр. 161,162.
4.	Форма № 5, стр. 640	20721	20813	Выявлены расхождения
5.	Форма № 5, стр. 646	2358	5477	Выявлены расхождения
6.	Форма № 5, стр. 650	17657	17681	Выявлены расхождения
7.	Форма № 5, стр. 660	38378	38494	Выявлены расхождения
8.	Форма № 5, стр. 666	270	965	Выявлены расхождения

9.	Форма № 1 стр. 145		843	Увеличение прибыли за счет корректировки отложенных налоговых активов прошлых лет
-----------	---------------------------	--	------------	--

Генеральный директор

О. В. Ушаков

Главный бухгалтер

О.С. Кузьмина

Выполнение задания к контракту за 2008 г.

№ п/п		2008 год		
		план	факт	%
1.	Объем реализации услуг по ТО, час	104852	70411	67,2
2.	Объем реализации услуг по ТО, тыс. руб.	38600	32561	84,4
3.	Автомобили, шт. в т.ч. производства ВАЗ	1910	2068	108,3
4.	Объем реализации з/ч на ТО, тыс. руб.	23410	20225	86,4
5.	Прибыль, тыс.руб.	7000	9056	129,4

Производственные показатели

№ п/п		2007	2008	%
1.	Объем реализации услуг	44324	47390	106,9
	в т.ч. по ТО тыс. руб.	27660	32561	117,7
2.	Автомобили, шт.	3673	2068	56,3
	в т.ч. ВАЗ	3594	2005	55,8
3.	З/ч на ТО тыс. руб.	22544	20225	89,7
4.	З/ч коммерческие, тыс.руб.	4498	7039	156,5
5.	Численность,	205	216	105,4
	в т.ч. основные рабочие	58	80	137,9
6.	Средняя з/плата	12987	15087	116,2

Отчет о распределении персонала за 2008 г.

№ п/п		Итого	ТО и ремонт	Торговля	Другая деятельность
1.	Основные рабочие	80	71		9
2.	Вспомогательные рабочие	55	8	15	32
3.	МОП, ученики	7	2	1	4
4.	РСиС	74	15	19	40
	итого:	216	96	35	85

Генеральный директор

О.В. Ушаков