

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Открытого акционерного общества

«Лада-Сервис»

за период с 01.01.2010 г. по 31.12.2010 г.

ЗАО «Аудиторская фирма «Критерий-Аудит»

Акционерам ОАО «Лада-Сервис»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества «Лада-Сервис»
за период с 01.01.2010 г. по 31.12.2010 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование аудируемого лица: Открытое акционерное общество «Лада-Сервис».

Официальное сокращенное наименование: ОАО «Лада-Сервис».

Место нахождения: Российская Федерация, 445028, Самарская область, г. Тольятти, ул. Фрунзе, д. 24.

Государственный регистрационный номер: 1026301989856 (свидетельство о внесении записи о государственной регистрации юридического лица выдано межрайонной ИМНС России № 2 по Самарской области 29.10.2002 г., серия 63 № 002433467).

Сведения об аудиторе

Наименование аудиторской фирмы: Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Критерий – Аудит».

Государственный регистрационный номер: 1027700463340 (свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года выдано Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 27.11.2002 г., серия 77 № 009301016).

Место нахождения: 103030, г. Москва, ул. Новосущевская, д.3.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата». Регистрационный номер записи, вносимой в реестр аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 10203000557.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Лада-Сервис», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года;
- отчета о прибылях и убытках за 2010 год;
- отчета об изменениях капитала за 2010 год;
- отчета о движении денежных средств за 2010 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;

бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;

помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Руководителем в течение проверяемого периода являлись:

- с 01.01.2010 г. до 30.07.2010г. президент Титов Захар Михайлович, назначенный на должность с 22.12.2009г., на основании Решения Совета директоров Общества от 17.12.2009г. Протокол № 12 (приказ о назначении от 22.12.2009г. № 197к);

- с 02.08.2010 г. по 31.12.2010 г., генеральный директор Борис Всеволод Сергеевич, назначенный на основании Решения Совета директоров Общества от 15.07.2010г. Протокол №1 (приказ о назначении от 02.08.2010 г. № 59).

Лицом, ответственным за подготовку бухгалтерской отчетности за отчетный период, являлась главный бухгалтер Рутц Елена Эмануиловна, назначенная приказом президента от 27.02.2010г. № 9.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление достоверной бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих условиям задания аудиторских процедур.

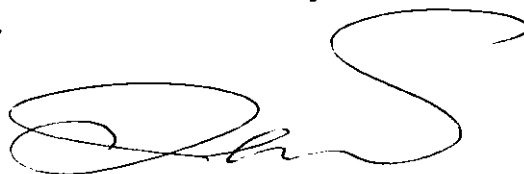
Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Лада-Сервис» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ЗАО «Аудиторская фирма
«Критерий-Аудит»



Ожиганов Р. Л.

«15» марта 2011 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2010 г.

Форма №1 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое Акционерное Общество "Лада-Сервис" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления по ОКВЭД
Организационно-правовая форма _____ форма собственности
Открытое Акционерное Общество частная по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения тыс руб по ОКЕИ
Местонахождение (адрес)
445028, Самарская обл, Тольятти г, Фрунзе ул, д. 24

КОДЫ	
0710001	
2010 12 31	
00233690	
63200053121632101001	
74.14	
47	16
384	

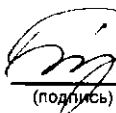
Дата утверждения 01.03.2011
Дата отправки / принятия

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	480	-
Основные средства	120	9 375	7 671
Незавершенное строительство	130	1018	689
Долгосрочные финансовые вложения	140	372 930	161 358
Отложенные налоговые активы	145	66 810	103 661
Прочие внеоборотные активы	150	1 765	1 765
Итого по разделу I	190	452 378	275 144
II. Оборотные активы			
Запасы	210	2 004	3 645
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	3	237
расходы будущих периодов	216	2 001	3 408
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	553	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	156 850	75 316
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	88 428	39 177
Краткосрочные финансовые вложения	250	237 128	114 229
Денежные средства	260	6 179	14 981
Прочие оборотные активы	270	-	275
Итого по разделу II	290	402 714	208 446
БАЛАНС	300	855 092	483 590

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	505	293 636
Добавочный капитал	420	56 676	14 424
Резервный капитал	430	76	76
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	76	76
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(176 397)	(307 569)
Итого по разделу III	490	(119 140)	567
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	164 864	-
Итого по разделу IV	590	164 864	-
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	121 030	366 649
Кредиторская задолженность	620	676 923	110 921
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	274 907	40 677
задолженность перед персоналом организации	622	30 993	30 941
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	1 865	15
задолженность по налогам и сборам	624	4 744	4 043
прочие кредиторы	625	364 414	35 245
Резервы предстоящих расходов	650	11 415	5 453
Итого по разделу V	690	809 368	483 023
БАЛАНС	700	855 092	483 590

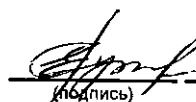
СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	82 754	66 763
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	2 840	3 014
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	204 924
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	1 326 336	832 582

Руководитель



 Борис Всеволод
Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



 Рутц Елена
Эмануиловна
(подпись) (расшифровка подписи)

01 Марта 2011 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое Акционерное Общество "Лада-Сервис"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма

форма собственности

Открытое Акционерное Общество

частная

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

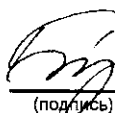
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2010	12	31
00233690		
6320005312\632101001		
74.14		
47		16
384		

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	90 983	98 484
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(38 918)	(82 568)
Валовая прибыль	029	52 065	15 916
Управленческие расходы	040	(71 259)	(230 607)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(19 194)	(214 691)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	17 111	45 696
Проценты к уплате	070	(29 044)	(16 823)
Доходы от участия в других организациях	080	7 853	21 915
Прочие доходы	090	367 168	120 100
Прочие расходы	100	(552 253)	(268 103)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(208 359)	(311 906)
Отложенные налоговые активы	141	34 807	66 671
Текущий налог на прибыль	150	-	-
Прочие	180	128	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(173 424)	(245 235)
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	6 865	(4 290)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	(1)	(486)

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	210	5 945	8 671	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	18 354	31 849	143	109
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	21 649	23 173	73 592	72 705
Отчисления в оценочные резервы	250	X	121 277	X	148 387
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	4	3	-	1

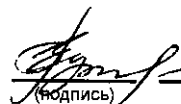
Руководитель



(подпись)
Борис Всеволод
Сергеевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)
Рутц Елена
Эмануиловна

(расшифровка подписи)

01 Марта 2011 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №3 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710003		
2010	12	31
00233690		
63200053121632101001		
74.14		
47		16
384		

Организация Открытое Акционерное Общество "Лада-Сервис"

Идентификационный номер налогоплательщика

консультирование по вопросам коммерческой
деятельности и управления

Вид деятельности

Организационно-правовая форма форма собственности

Открытое Акционерное Общество

частная

Единица измерения тыс руб

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	505	56 676	76	68 883	126 140
Остаток на 1 января предыдущего года	030	505	56 676	76	68 883	126 140
Чистая прибыль	032	X	X	X	(245 235)	(245 235)
Дивиденды	033	X	X	X	(45)	(45)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	505	56 676	76	(176 397)	(119 140)
Остаток на 1 января отчетного года	100	505	56 676	76	(176 397)	(119 140)
Чистая прибыль	102	X	X	X	(173 424)	(173 424)
Изменение величины добавочного капитала	114	-	(42 252)	-	42 252	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	293 131	X	X	X	293 131
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	293 636	14 424	76	(307 569)	567

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь- зовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с учредительными					
Резервный капитал					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	161	76	-	-	76
данные отчетного года	162	76	-	-	76
Оценочные резервы:					
Резервы под обесценение финансовых					
вложений					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	171	-	84 800	-	84 800
данные отчетного года	172	84 800	82 123	-	166 923
Резерв по сомнительным долгам					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	173	-	63 587	-	63 587
данные отчетного года	174	63 587	39 154	(19 187)	83 554
Резервы предстоящих расходов:					
На покрытие иных затрат					
данные предыдущего года	181	-	11 415	-	11 415
данные отчетного года	182	11 415	5 453	(11 415)	5 453

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного	Остаток на конец отчетного
наименование	код	года	периода
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	(119 140)	567

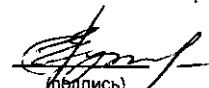
Руководитель


(подпись)

Борис Всеволод
Сергеевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Рутц Елена
Эмануиловна
(расшифровка подписи)

01 Марта 2011 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №4 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

К О Д Ы		
0710004		
2010	12	31
00233690		
63200053121632101001		
74.14		
47		16
384		

Организация Открытое Акционерное Общество "Лада-Сервис"
Идентификационный номер налогоплательщика

по ОКПО
ИНН

Вид деятельности консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

по ОКВЭД

Организационно - правовая форма частная форма собственности

Открытое Акционерное Общество по ОКОПФ /ОКФС

Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	6 179	38 771
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	111 139	110 246
Прочие доходы	110	8 721	12 874
Денежные средства, направленные:	120	(134 667)	(331 112)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(26 507)	(108 749)
на оплату труда	160	(57 067)	(157 745)
на выплату дивидендов, процентов	170	(1204)	(719)
на расчеты по налогам и сборам	180	(33 518)	(56 890)
на прочие расходы	190	(16 371)	(7 009)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(14 807)	(207 992)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	125	2 185
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	10 000	69 363
Полученные дивиденды	230	7 303	21 915
Полученные проценты	240	1 264	1 384
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	6 900	13 051
Приобретение дочерних организаций	280	(69)	(1 500)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(4 750)	(1 226)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(40 091)	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	(10 314)	(21 328)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(29 632)	83 844

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	95 551	90 000
Прочие	370	-	1 980
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(42 310)	-
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	-	(424)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	53 241	91 556
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	8 802	(32 592)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	14 981	6 179
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель



Борис Всеволод

Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Рутц Елена

Эмануиловна

(подпись)

(расшифровка подписи)

01 Марта 2011 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое Акционерное Общество "Лада-Сервис"
Идентификационный номер налогоплательщика

по ОКПО
ИНН

Вид деятельности консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Организационно-правовая форма частная форма собственности

по ОКВЭД

Открытое Акционерное Общество частная

по
ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения тыс. руб.

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710005		
2010	12	31
00233690		
6320005312\632101001		
74.14		
47	16	
384		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	293	-	(293)	-
в том числе:					
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	293	-	(293)	-
Прочие	040	250	-	(250)	-

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	63	-
в том числе:			
Игра "Приора"	051	25	-
Игра "Тетрис" Калина	052	23	-
Программа по консолидации отчетности	053	15	-

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	5 167	-	-	5 167
Сооружения и передаточные устройства	075	324	-	-	324
Машины и оборудование	080	13 580	362	(2 616)	11 326
Транспортные средства	085	-	1 250	-	1 250
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	3 324	-	(154)	3 170
Другие виды основных средств	110	28	-	(28)	-
Земельные участки и объекты природопользования	115	238	395	-	633
Итого	130	22 661	2 007	(2 798)	21 870

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	13 286	14 199
в том числе:			
зданий и сооружений	141	2 289	2 925
машин, оборудования, транспортных средств	142	9 875	9 526
других	143	1 122	1 748
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	82 754	66 763
в том числе:			
Аренда неж. помещения площ.33.8 м кв (ул.Ленингр)	161	512	-
Аренда нежилого пом. пл. 1797.40 кв (Фрунзе 24)	162	66 377	66 377
Аренда неж. помещения площ.332,3 м кв (. Люсинов)	163	5 672	-
Аренда неж. помещения площ.6,8 м кв (ул.Ленингр)	164	-	-
Аренда Роутер ADSL Eth 1 LAN 1 ADSL DSL-2500U		1	1
Аренда автомобиля MAZDA 6 г.н. О 334 BA		5	-
Аренда автомобиля Volkswagen Passat г.н. Е 768 AB		1 145	-
Аренда автомобиля Audi A 6		2 368	-
Аренда автомобиля Volkswagen Passat г.н. Е 767 AB		1 152	-
Аренда автомобиля Volkswagen Passat г.н. Е 769AB		2 176	-
Аренда автомобиля Volkswagen Passat г.н. М 059 AH		1 145	-
Аренда автомобиля Volkswagen Passat г.н. Е 771 AB		129	-
Аренда автомобиля Volkswagen Passat г.н. Е 772 AB		1 152	-
Аренда автомобиля ВАЗ 21703 Лада Приора Е 464 ХК		-	103
Аренда автомобиля Audi A8 L г.н. М 482 ОР199		-	-
Аренда автом.ВАЗ 211140 г.н. К 679 ВО		180	180
Аренда автом.Тойота Камри г.н. А 686 ОА(б-в)		373	-
Аренда автом.Тойота Камри г.н. А 688 ОА (б/в)		367	-
Аренда автомобиля ВАЗ-21703 LADA PRIORA г.н.А687 О		-	51
Аренда автомоб. ВАЗ-21703 LADA PRIORA г.н. А689ОА		-	51

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрчные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	372 930	161 358	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	372 930	161 358	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	178 293	74 138
Прочие	535	-	-	58 835	40 091
Итого	540	372 930	161 358	237 128	114 229

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	156 850	75 316
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	88 428	39 177
авансы выданные	612	1 879	370
прочая	613	66 543	35 769
Итого	630	156 850	75 316
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	797 953	477 570
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	274 907	40 677
авансы полученные	642	287	200
расчеты по налогам и сборам	643	4 744	4 043
займы	645	121 030	366 649
прочая	646	396 985	66 001
долгосрочная - всего	650	164 864	-
в том числе:			
займы	652	164 864	-
Итого	660	962 817	477 570

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	2 014	2 736
Затраты на оплату труда	720	57 555	212 366
Отчисления на социальные нужды	730	9 923	18 050
Амортизация	740	3 287	5 547
Прочие затраты	750	37 398	74 476
Итого по элементам затрат	760	110 177	313 175
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	1 407	(1 201)
резервов предстоящих расходов	767	(5 962)	11 415

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Имущество, находящееся в залоге	820	-	204 924
из него:			
объекты основных средств	821	-	204 924
Выданные - всего	830	1 326 336	832 582
в том числе:			
векселя	831	950 000	340 000
Имущество, переданное в залог	840	-	492 582
из него:			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	107 000
прочее	843	-	385 582

Руководитель


(подпись)

Борис Всеволод
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Рутц Елена Эмануиловна
(расшифровка подписи)

01 Марта 2011 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2010 год

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЛАДА-СЕРВИС»

(все стоимостные показатели приведены в тыс. рублей)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	4
3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ И ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ НА ХОЗЯЙСТВЕННУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....	8
3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	8
3.2 НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	8
3.3 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	9
3.4 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	9
3.5 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	9
3.6 КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	10
3.7 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	10
3.8 ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ.....	10
3.9 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	11
3.10 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	11
3.11 ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ.....	12
3.12 СЕБЕСТОИМОСТЬ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.....	13
3.13 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	13
4. ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА.....	14
4.1 ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА И ПРОЦЕНТ УЧАСТИЯ ОБЩЕСТВА В УСТАВНЫХ КАПИТАЛАХ ДОЧЕРНИХ ОБЩЕСТВ.....	14
4.2 ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА.....	14
5. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ.....	14
6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	15
6.1 ПРОДАЖИ СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ.....	15
6.2 ЗАКУПКИ У СВЯЗАННЫХ СТОРОН.....	15
6.3 ДИВИДЕНДЫ ПОЛУЧЕННЫЕ.....	15
6.4 СОСТОЯНИЕ РАСЧЕТОВ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	16
6.5 ФИНАНСОВЫЕ ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	18
6.6 ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ, ВЫПЛАЧИВАЕМЫЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ ОБЩЕСТВА ...	18
6.7 ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ СВЯЗАННЫХ СТОРОН	19
7. ПРОЧИЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	19
7.1 РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ.....	19
7.2 ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ.....	19
7.3 ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ.....	20

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Лада-Сервис» (далее Общество) зарегистрировано Министерством Финансов РСФСР от 30 июля 1991 г. за № 546. С 30.09.2010 г. Общество зарегистрировано в МРИ ФНС № 2 по Самарской области (ОГРН 1026301989856).

Полное фирменное наименование Общества: открытое акционерное общество «Лада-Сервис»,

Сокращенное фирменное наименование Общества: ОАО «Лада-Сервис».

Все акции Общества принадлежат ОАО «АВТОВАЗ».

Основными видами деятельности в 2010 году для Общества были:

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- бухгалтерские и юридические услуги;
- услуги по сдаче в субаренду нежилых помещений;
- услуги по обслуживанию нежилых помещений и иного имущества;

Общество зарегистрировано по адресу: 445028, Российская Федерация, Самарская область, г.Тольятти, улица Фрунзе, д.24. Общество имеет обособленное подразделение - мраморный цех в пос. Яблоневый овраг г. Жигулевска.

Списочная численность работающих на 31.12.2010 составила 86 человек (31.12.2009 – 129 человек).

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание акционеров. Коллегиальным исполнительным органом Общества является Совет директоров.

Состав совета директоров Общества, избранный единственным акционером от 20.11.2009:

Лобанов О.В.
Гришина П.Ю.
Данилов Б.Н.
Коган Б.С.
Нагайцев М.В.

Состав совета директоров Общества, избранный единственным акционером от 30.06.2010:

Лобанов О.В.
Гришина П.Ю.
Данилов Б.Н.
Титов З.М.
Федосов А.А.

Состав совета директоров Общества, избранный единственным акционером от 28.09.2010:

Лобанов О.В.
Степнова Ю.П.
Данилов Б.Н.
Борис В.С.
Федосов А.А.

Состав совета директоров Общества, избранный единственным акционером от 29.12.2010:

Степнова Ю.П.
Борис В.С.
Бочаров К.А.
Артемьев А.В.
Кучинский М.В.

Единоличным исполнительным органом Общества до 30 июля 2010 года являлся генеральный директор Титов З.М. Советом директоров Общества от 15 июля 2010 года единоличным исполнительным органом Общества с 02 августа 2010 назначен Борис В.С.

Состав ревизионной комиссии Общества, избранный единственным акционером от 30.06.2010:

Спиваков Н.Н.

Алексейчук В.А.

Лунегова Г.Ф.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной 31 декабря 2009 г.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 № 129-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, Приказа Минфина Российской Федерации от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тыс. рублей.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на приобретение, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Активы и расходы, которые оплачены Обществом в предварительном порядке либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, предварительную оплату). Обязательства и доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты как прочие доходы и расходы Общества.

В отчетности активы (обязательства) относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Внеоборотные активы

В составе внеоборотных активов учитываются: основные средства; нематериальные активы; оборудование к установке; долгосрочные финансовые вложения; вложения во внеоборотные активы.

Основные средства, стоимостью не более 20 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материальных запасов и списываются на затраты на производство и расходы на продажу полностью по мере отпуска

их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов учет ведется в количественном выражении на бухгалтерском забалансовом счете МЦ04.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается Обществом на дату ввода в эксплуатацию объекта в соответствии со сроками, определенными классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.

Ускоренная амортизация по объектам основных средств переданных (полученных) в лизинг, не применяется, за исключением случаев, предусмотренных в договорах.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, учитываются на бухгалтерском счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Амортизация указанных материальных ценностей учитывается на бухгалтерском счете 02 «Амортизация основных средств» обособленно. Начисление амортизации производится линейным способом исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования устанавливается в порядке, аналогичном для основных средств.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются на бухгалтерском счете 05 «Амортизация нематериальных активов» путем накопления соответствующих сумм.

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов производятся линейным способом. Годовая сумма начисления амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования приобретенных нематериальных активов (в случае отсутствия указания в договоре) или созданных хозяйственным способом устанавливается Обществом и определяется исходя из срока действия объекта и срока получения экономической выгоды.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, учитываются в составе основных средств на бухгалтерском счете 01 «Основные средства» с момента документально подтвержденного факта подачи документов на регистрацию. Начисления амортизации по указанным объектам производится в общеустановленном порядке.

Материально-производственные запасы

В составе материально-производственных запасов учитываются предметы, служащие менее одного года, независимо от их стоимости. К материально-производственным запасам относятся также независимо от срока службы следующие виды предметов:

спецодежда;

постельные принадлежности;

канцелярские товары.

Стоимость материально-производственных запасов списывается на затраты на производство и расходы на продажу полностью по мере отпуска их в производство и эксплуатацию.

Хозяйственный инвентарь, оснастка, инструмент, специнструмент и приспособления учитываются как в составе внеоборотных активов, так и в материально-производственных запасах, в зависимости от срока полезного использования.

В связи с отсутствием в Обществе библиотечного фонда книги, брошюры и т.п. издания, приобретаемые Обществом, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Стоимость приобретенных книг, брошюр и т.п. изданий списывается на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Бланки документов строгой отчетности отражаются на счетах бухгалтерского учета как материальные ценности по фактической себестоимости их изготовления (приобретения).

Приемка и оприходование материально-производственных запасов оформляется приходными документами. Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по покупным

ценам. Отпуск материально-производственных запасов производится по фактической себестоимости единицы запасов, а в отношении топлива – по средней себестоимости.

Затраты и расходы

Для целей бухгалтерского учета коммерческие расходы относятся на уменьшение доходов того отчетного периода, в котором они осуществлены. Управленческие расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет бухгалтерского счета 90 «Продажи».

Расходы, связанные с оказанием услуг, учитываются на бухгалтерском счете 20 «Основное производство» по видам услуг, а именно: расходы, связанные с операциями с ценными бумагами, в том числе векселями, с выдачей (получением) займов, а также с работой в отношении управляемых и дочерних обществ учитываются отдельно на бухгалтерском счете 20 «Основное производство». В аналогичном порядке учитываются данные расходы, связанные с начислением заработной платы ответственных лиц, занятых в данной деятельности.

Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и списываются равномерно.

Расходы будущих периодов, по которым невозможно установить период отнесения, подлежат равномерному списанию в течение одного года.

Денежные средства и расчеты

К краткосрочной задолженности по полученным займам и кредитам относится задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев. К долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам относится задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев. Общество учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев (в т.ч. и реструктуризированную задолженность по налогам, штрафам, пеням), в составе долгосрочной задолженности без перевода в состав краткосрочной.

К дополнительным затратам, производимым в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств относятся:

- оказание заемщику юридических и консультационных услуг; осуществление копировально-множительных работ;
- оплата налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством); проведение экспертиз; потребление услуг связи;
- другие затраты, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, в прочие расходы, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

В целях отражения в бухгалтерской отчетности реальной оценки дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам. Порядок создания и использования резерва регламентируется внутренними нормативными документами Общества.

Финансовые вложения

Учетной единицей финансовых вложений в уставные (складочные) капиталы других организаций, не выпускающих акции, является вклад; по остальным финансовым вложениям - ценная бумага. По долговым ценным бумагам отнесение на финансовые результаты разницы между первоначальной стоимостью и номинальной производится при выбытии или погашении. Оценка ценных бумаг, приобретенных за плату, производится по покупной стоимости.

Несущественные по величине затраты на приобретение ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты в качестве финансовых вложений указанные ценные бумаги.

При выбытии ценных бумаг, принятых в бухгалтерском учете в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежеквартальной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

При передаче в уставный (складочный) капитал объектов основных средств с полностью погашенной стоимостью оценка вклада производится по согласованной стоимости. Классификация финансовых вложений в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, на долгосрочные и краткосрочные осуществляется в зависимости от предполагаемого срока владения.

Проверка на обесценение финансовых вложений, создание и корректировка резерва под обесценение производится по состоянию 31 декабря отчетного года. Порядок создания и использования резерва под обесценение финансовых вложений регламентирован внутренним нормативным документом Общества

Капитал и резервы

На бухгалтерском счете 82 «Резервный капитал» отражается информация о состоянии и движении резервного фонда, создаваемого в соответствии с Уставом Общества.

На счете 96 «Резервы предстоящих расходов» отражаются резервы по условным фактам хозяйственной деятельности. Порядок формирования резервов регламентируется внутренними документами Общества.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв предстоящих расходов.

Изменения в учетной политике

В 2010 году Общество применило новые или пересмотренные Положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»,

ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Применение новых и пересмотренных положений не оказало существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В связи с вступлением в силу, начиная с бухгалтерской отчетности за 2011 год, Общество применит новые нормативные документы и Положения по бухгалтерскому учету:

Приказ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»,

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Применение новых положений не оказывает влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Тем не менее, в результате их принятия были внесены изменения в учетную политику на 2011 год.

3. Основные показатели и факторы, повлиявшие на хозяйственную деятельность

3.1 Основные средства

Основные средства и соответствующий накопленный износ включают:

Группа основных средств	Земля	Здания и сооружения	Машины, оборудование, транспорт	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость					
31 декабря 2009 г.	238	5 491	13 580	3 352	22 661
Поступления	395	-	1587	25	2 007
Выбытие	-	-	(2 591)	(207)	(2 798)
31 декабря 2010 г.	633	5 491	12 576	3 170	21 870
Накопленная амортизация					
31 декабря 2009 г.	-	2 289	9 875	1 122	13 286
Начисленный износ	-	636	1913	733	3 282
Выбытие	-	-	(2 262)	(107)	(2 369)
31 декабря 2010 г.		2 925	9 526	1 748	14 199
Остаточная стоимость					
31 декабря 2009 г.	238	3 202	3 705	2 230	9 375
31 декабря 2010 г.	633	2 566	3 050	1 422	7 671

3.2 Незавершенное строительство

В составе статьи «Незавершенное строительство» на 31.12.2010 отражена сумма вложения в егерское хозяйство в размере 689 тыс. руб. Строительство в егерском хозяйстве приостановлено.

В сентябре 2010 г. осуществлена государственная регистрация права собственности на земельный участок, находящийся по адресу Самарская обл., Красноярский р-н, северо-западнее с. Новый Буян. Данный объект переведен в состав основных средств.

По итогам годовой инвентаризации выявлена недостача объектов незавершенного строительства в сумме 275 тыс. руб. В бухгалтерском учете данная недостача отражена по счету 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» и включена в 270 строку баланса «Прочие оборотные активы».

3.3 Долгосрчные финансовые вложения

Структура долгосрчных финансовых вложений:

Показатель	2010	2009
инвестиции в дочерние общества	168 205	350 773
<i>резерв под обесценение финансовых вложений</i>	<i>(8 346)</i>	-
инвестиции в зависимые общества	1 499	22 157
итого	161 358	372 930

Начислен резерв под обесценение долгосрчных финансовых вложений на сумме 8 346 тыс.руб.

В 2010 г. ОАО «Лада-Сервис» приобрело акции ОАО «Питер-Лада» в количестве 7 778 шт. общей стоимостью 21 741 тыс. руб.

Общество получило безвозмездно акции ОАО «Преголь-Лада» в количестве 146 170 шт. общей стоимостью 146 тыс. руб.

В 2010 г. Общество стало участником 10 обществ с ограниченной ответственностью.

В 2010 г. ОАО «Лада-Сервис» передало ОАО «АВТОВАЗ» в рамках мирового соглашения акции зависимых и дочерних обществ на сумму 182 923 тыс.руб.

3.4 Прочие внеоборотные активы

Расходы по приобретению исключительных прав в бухгалтерском учете имеют долгосрчный характер и включены в 150 строку баланса «Прочие внеоборотные активы».

Расходы на приобретение	2010	2009
Права пользования:		
программные продукты	435	435
Бренд	1 330	1 330
итого	1 765	1 765

3.5 Дебиторская задолженность

Показатель	2010	2009
покупатели и заказчики, в том числе:	101 438	144 116
<i>резерв сомнительных долгов</i>	<i>(62 261)</i>	<i>(55 688)</i>
налоги и сборы	5 539	13 297
авансы выданные	370	1 879
прочие дебиторы	51 523	61 145
<i>резерв сомнительных долгов</i>	<i>(21 293)</i>	<i>(7 899)</i>
итого	75 316	156 850

Движение резерва сомнительных долгов:

Период	Сумма резерва на начало года	Создано	Использовано	Восстановлено	Сумма резерва на конец года
2009	-	63 587	-	-	63 587
2010	63 587	39 154	(171)	(19 016)	83 554

3.6 Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены:

Вид	2010	2009
займы, предоставленные другим организациям	173 880	263 093
<i>резерв под обесценение финансовых вложений</i>	(99 742)	(25 965)
полученные права	98 926	58 835
<i>резерв под обесценение финансовых вложений</i>	(58 835)	(58 835)
итого	114 229	237 128

Резерв был начислен под займы и полученные права по обществам-банкротам.

Движение резерва под обесценение финансовых вложений

Период	Сумма резерва на начало года	Создано	Использовано	Восстановлено	Сумма резерва на конец года
2009	-	84 800	-	-	84 800
2010	84 800	73 777	-	-	158 577

3.7 Капитал и резервы

В первой половине 2010г. учредительные документы Общества приведены в соответствие с законодательством Российской Федерации. Уставный капитал общества увеличен за счет дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «Лада-Сервис», размещенных путем закрытой подписки. Количество ценных бумаг дополнительного выпуска 293 131 шт. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги 1000 рублей. Общий объем дополнительного выпуска составил 293 131 000 рублей. Уставный капитал общества на 31.12.2010 составил 293 636 тысяч рублей.

В течение 2010 года произошло изменение добавочного капитала Общества. Уменьшение добавочного капитала Общества на 42 252 тыс. рублей произошло за счет выбытия активов, ранее переоцененных за счет добавочного капитала.

В течение 2010 года показатель нераспределенной прибыли уменьшился на 131 172 тыс. руб.

Дивиденды по размещенным акциям не объявлялись.

3.8 Займы и кредиты

Долгосрочные займы полученные от основного кредитора:

Долгосрочные займы	2010	2009
LADA INTERNATIONAL, в том числе:	-	164 864
<i>проценты по займам</i>	-	13 643
итого	-	164 864

На отчетную дату срок погашения займа, полученного от LADA INTERNATIONAL, не превышает 12 месяцев, в составе бухгалтерской отчетности займ перенесен в состав краткосрочных обязательств.

Краткосрочные кредиты и займы, полученные по основным кредиторам:

Краткосрочные кредиты и займы	2010	2009
LADA INTERNATIONAL, в том числе:	209 290	29 439
<i>проценты по займам</i>	29 476	2 220
ЗАО «НоваМоторс», в том числе:	118 736	91 591
<i>проценты по займам</i>	13 736	1 591
ОАО «АВТОВАЗ», в том числе	38 623	-
<i>проценты по займам</i>	382	-
итого	366 649	121 030

3.9 Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражены:

Показатель	2010	2009
расчеты с поставщиками и подрядчиками	40 677	274 907
расчеты с персоналом организации	30 941	30 993
расчеты с государственными внебюджетными фондами	15	1 865
расчеты по налогам и сборам	4 043	4 744
расчеты с прочими кредиторами	35 245	364 414
итого	110 921	676 923

В составе задолженности перед поставщиками отражена задолженность Общества перед ОАО «АВТОВАЗ» за поставленные запчасти по состоянию на 31.12.2010 в размере 39 654 тыс. руб. (31.12.2009: 271 803 тыс. руб.)

В составе прочей кредиторской задолженности отражены:

Показатель	2010	2009
авансы полученные	200	287
ОАО «АВТОВАЗ» (за передачу дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций)	-	293 131
LADA INTERNATIONAL	24 929	67 218
ООО «Модуль»	10 000	-
прочие кредиторы	116	3 778
итого	35 245	364 414

3.10 Налог на прибыль

По данным налогового учета убыток Общества в 2010 году составил 54 780 тыс. руб. (в 2009 году убыток -173 807 тыс. руб.).

Расчеты по налогу на прибыль Общества сверены следующим образом:

Показатель	2010	2009
прибыль (убыток) до налогообложения	(208 359)	(311 906)
условный расход (условный доход) по налогу на прибыль, исчисленный по ставке 20%, принятой для исчисления налога на прибыль в соответствии с налоговым законодательством РФ	(41 672)	(62 381)

Показатель	2010		2009	
	разница	отложенные налоги	разница	отложенные налоги
Налоговое влияние статей, которые не исключаются из налогооблагаемой прибыли или не учитываются для целей налогообложения:				
отложенный налоговый актив:	174 037	34 807	333 355	66 671
возникший в результате создания в бухгалтерском учете резервов	111 987	22 397	159 805	31 961
возникший в результате образования убытка от текущей деятельности	36 525	7 305	173 550	34 710
возникший в результате образования убытка от реализации права требования (50%)	25 525	5 105	-	-
постоянные налоговые обязательства	75 985	15 197	36 395	7 279
постоянные налоговые активы:	41 660	(8 332)	57 845	(11 569)
доходы от участия в других организациях	7 853	(1 571)	21 915	(4 383)
прочие	33 807	(6 761)	35 930	(7 186)
текущий налог на прибыль	-	-	-	-
списание отложенных налоговых активов (стр.180 формы №2 «Отчет о прибылях и убытках»)	10 220	2 044	-	-
доначислен налог на прибыль по результатам выездной проверки (стр.180 формы №2 «Отчет о прибылях и убытках»)	-	(1916)	-	-

Наиболее значительное влияние оказало формирование вычитаемой временной разницы в связи с созданием в бухгалтерском учете резервов. Величина разницы 111 987 тыс.руб. (2009 год: 159 805 тыс.руб.), величина отложенного налогового актива 22 397 тыс.руб. (2009 год: 31 961 тыс.руб.).

3.11 Выручка от продажи

В составе выручки от продажи отражены:

Показатель	2010	2009
выручка от консультационных услуг по вопросам коммерческой деятельности и управления	89 672	37 109
выручка от прочих услуг	1 311	-
выручка от услуг по агентским договорам	-	61 375
итого	90 983	98 484

3.12 Себестоимость и управленческие расходы

В составе себестоимости и управленческих расходов отражены:

Показатель	2010	2009
заработная плата и отчисление на социальное страхование	67 478	230 416
услуги сторонних организаций	17 241	12 558
амортизация	3 287	5 547
материальные затраты	2 014	27 36
затраты на энергетические ресурсы различных видов	63	99
прочие	20 094	61 819
итого	110 177	313 175

Совокупные затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов составляют 63 тыс.руб. (2009г.: 99 тыс.руб.). Весь объем потребленных энергетических ресурсов относится к деятельности обособленного подразделения - мраморный цех в пос. Яблоневый овраг г. Жигулевска.

3.13 Прочие доходы и расходы

Существенные статьи прочих доходов:

Показатель	2010	2009
доходы от реализации акций дочерних и зависимых обществ	225 212	-
доходы от реализации прав требований	74 533	-
доходы от курсовых/суммовых разниц по операциям в иностранной валюте	35 163	73 592
доходы от восстановления резервов	19 016	-
доходы прошлых лет	6 002	-
доходы в виде штрафных санкций, начисленных по решению суда	5 945	-
доходы от реализации иностранной валюты	-	29 511
прочие	1 297	16 997
итого	367 168	120 100

Существенные статьи прочих расходов:

Показатель	2010	2009
расходы в виде стоимости реализованных акций дочерних и зависимых обществ	225 212	-
расходы в виде стоимости реализованных прав требований	125 582	-
расходы по созданию резерва под обесценение краткосрочных финансовых активов	73 777	84 800
расход от курсовых разниц по операциям в иностранной валюте	35 636	72 706
расходы по созданию резерва сомнительных долгов	39 154	63 587
расходы прошлых лет	27 581	-
расходы по созданию резерва под обесценение долгосрочных финансовых активов	8 346	-
расходы в виде штрафных санкций	8 671	-
расходы от реализации иностранной валюты	-	29 511
прочие	8 294	17 499
итого	552 253	268 103

4. Дочерние и зависимые общества

4.1 Дочерние общества и процент участия Общества в уставных капиталах дочерних обществ

Крупнейшими дочерними обществами являются:

Наименование общества	Страна регистрации	Деятельность	на 31.12.2010 % участия	на 31.12.2009 % участия
91 центр техобслуживания	Россия, СНГ	центры по продаже и техобслуживанию автомобилей	50,1-100	50,1-100
ЗАО «АСОЛЬ»	Россия	страховая деятельность	-	99
LADA INTERNATIONAL	Кипр	сбыт автомобилей	-	97,21

В 2010 г. Общество в рамках мирового соглашения в счет погашения задолженности передало ОАО «АВТОВАЗ» акции крупнейших дочерних обществ Lada International Ltd, ЗАО «АСОЛЬ».

4.2 Зависимые общества

Крупнейшими зависимыми обществами являются:

Наименование Общества	Страна регистрации	Деятельность	на 31.12.2010 % участия	на 31.12.2009 % участия
ОАО «МинВоды-АвтоВаз»	Россия	продажа и техобслуживание автомобилей	25,00	25,0
ООО «ВАЗСИСТЕМ»	Россия	разработка программных продуктов	-	50,0
ОАО СО «АСтро-Волга»	Россия	страховая деятельность	-	42,73

В 2010 г. Общество в рамках мирового соглашения в счет погашения задолженности передало ОАО «АВТОВАЗ» акции зависимых обществ ОАО СО «АСтро-Волга», ООО «ВАЗСИСТЕМ».

5. Прибыль на акцию

Показатель	2010	2009
чистая прибыль (убыток) Общества за отчетный год (тыс. руб.)	(173 424)	(245 235)
базовая прибыль (убыток) Общества (тыс. руб.)	(173 424)	(245 235)
средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций в обращении (штук)	293 636	505
базовый прибыль (убыток) на акцию, в руб.	(591)	(485 613)

в. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются члены совета директоров и правления, дочерние, зависимые общества. Список членов совета директоров Общества приведен в разделе 1 «Общая информация» пояснительной записки.

6.1 Продажи связанным сторонам

Всего в 2010 г. оказано консультационных услуг по вопросам коммерческой деятельности и управления на сумму 106 893 тыс. руб., в том числе ОАО «АВТОВАЗ» на сумму 105 310 тыс.руб.г. (2009: выставлено вознаграждений на сумму 61 375 тыс. руб.).

6.2 Закупки у связанных сторон

Всего в 2010 г. Обществу оказано услуг дочерними и зависимыми обществами на сумму 1 640 тыс.руб. (2009: 471 тыс.руб.).

ОАО «АВТОВАЗ» оказывает значительное влияние и контролирует Общество, являясь единственным собственником акций Общества. Всего по сделкам с аффилированным лицом ОАО «АВТОВАЗ» на 31.12.2010 в отчетности ОАО «Лада-Сервис» числится кредиторская задолженность в сумме 39 655 тыс. руб. (31.12.2009: 564 934 тыс. руб.). В том числе по договору поставки запасных частей 39 655 тыс. руб. (31.12.2009: 271 803 тыс. руб.). Задолженность перед ОАО «АВТОВАЗ» по договору поставки запасных частей в 2010 году погашена в сумме 232 148 тыс. руб. (переданы акции дочерних обществ на общую сумму 182 923 тыс.руб., передано право требования по договору займа на сумму 49 207 тыс.руб., проведен зачет взаимных требований на 18 тыс.руб.). На 31.12.2010г. в отчетности ОАО «Лада-Сервис» числится дебиторская задолженность ОАО «АВТОВАЗ» за консультационные услуги по вопросам коммерческой деятельности и управления в сумме 4 388 тыс. руб.

6.3 Дивиденды полученные

Общество	2010	2009
ОАО СО «Астро-Волга»		
ОАО «Иж-Лада»	152	2 333
ОАО Лада-Спецоборудование»	1 085	
ОАО «Липецк-Лада»	4 547	19 578
ОАО «Орел-Лада»	740	
ОАО «Тюмень-АВТОВАЗ»	82	
ОАО «Чита Сервис Лада»	414	
ОАО «Яхрома-Лада»	103	
ЗАО «Сызранская СТО»	181	
итого	-	4
	7 304	

ОАО «Каспий-Лада» согласно решению годового общего собрания акционеров начислены дивиденды за 2009г. в пользу ОАО «Лада-Сервис» в размере 549 тыс. руб. На 31.12.2010г. дивиденды ОАО «Каспий-Лада» не перечислены.

6.4 Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность Общества:

	Наименование	31.12.10	Резерв по сомнительным долгам	ИТОГО
ОАО	АВТОВАЗ	4 543	-	4 543
ООО	АВТОВАЗ-ВЭК	304	304	-
ОАО	АВТОВАЗ-Люблино	5 148	5 148	-
ОАО	АвтоВАЗсалон	3 306	579	2 727
ОАО	Автоцентр г.Пермь	4 328	4 328	-
ОАО	Автоцентр-Тольятти-ВАЗ	2 722	2 722	-
ОАО	Алтай-Лада	2 885	2 885	-
ОАО	Амур-Лада	455	455	-
ОАО	ВАЗ-Экспресс-Сервис	204	-	204
ОАО	Владикавказ-Лада	1 742	1 742	-
ОАО	Волгоград-Лада	400	400	-
ОАО	Воскресенск-Лада	3 122	3 122	-
ОАО	Даль-Лада	119	119	-
ОАО	Двина-Лада	147	147	-
ОАО	Зеленоград-Лада	3 506	3 506	-
ОАО	Иркутск-АВТОВАЗ	1 132	1 132	-
ЗАО	КавВАЗинтерСервис	1 443	1 443	-
ОАО	КАМО-Лада	1 682	1 682	-
ОАО	Каспий - Лада	3 140	3 140	-
ОАО	Киров-Лада	1 968	1 968	-
ОАО	Комсомольск-Лада-Сервис	269	269	-
ОАО	Кубань-Лада	8 775	-	8 775
ОАО	Кузбасс-Лада	1 121	-	1 121
ОАО	Курск-Лада	3 425	-	3 425
ОАО	Липецк-Лада	2 218	-	2 218
ООО	ЛД ФИНАНС	4	-	4
ОАО	Нальчик АВТОВАЗ	1 768	1 768	-
ЗАО	Нефтекамск-Лада	649	649	-
ОАО	Нижекамск-Лада-Сервис	2 247	-	2 247
ОАО	Новосибирск-Лада	640	-	640
ОАО	Ока-Лада	3 913	-	3 913
ОАО	Омск-Лада	3 943	3 943	-
ОАО	Орел-Лада	987	-	987
ОАО	Оренбург-Лада	3 843	3 843	-
ОАО	Питер-Лада	2 274	-	2 274
ОАО	Преголь-Лада	228	-	228
ОАО	Псков-Лада	871	871	-
ОАО	Ростов-Лада	3 703	3 703	-
ОАО	Рязань-Лада	505	-	505
ОАО	Сальск-Лада	76	-	76
ОАО	Саратов-Лада	2 432	-	2 432
ОАО	Саров-Лада	748	748	-
ОАО	Сахалин -Лада	397	397	-
ОАО	Северянин АВТОВАЗ	184	-	184
ОАО	Сочи-Лада	587	-	587
ОАО	Спецавтоцентр Хабаровск-ВАЗ	666	-	666
ЗАО	Сызранская СТО	603	-	603
ОАО	Тамбов-Лада	595	595	-
ОАО	Томь-Лада	903	903	-
ОАО	Ухта-Лада	1 383	1 383	-
ОАО	Чебоксары-Лада	80	-	80

ОАО	Челябинск-Лада	875	-	875
ОАО	Чехов-Лада	4 992	4 992	-
	Итого	98 200	58 886	39 314

Дебиторская задолженность Общества по начисленным процентам по краткосрочным финансовым вложениям:

№	Наименование	31.12.2010	резерв	ИТОГО
	займы выданные			
1	АВТОВАЗ-Люблино	12 929	12 929	-
2	Автоцентр-Тольятти-ВАЗ	2 350	-	2 350
3	Волгоград-Лада	8 221	8 221	-
4	Зеленоград-Лада	45	-	45
5	Кузбасс-Лада	11 557	-	11 557
6	Петрозаводск-Лада	66	-	66
7	Преголь-Лада	90	-	90
8	Сальск-Лада	8	-	8
9	Саратов-Лада	15	-	15
10	Северянин АВТОВАЗ	370	-	370
11	Химки-ВАЗ	13 308	-	13 308
	полученные права			
13	Преголь-Лада	127	-	127
14	Питер-Лада	1 063	-	1 063
15	Сальск-Лада	92	-	92
	ИТОГО	50 241	21 150	29 091

Краткосрочные финансовые вложения:

№	Наименование	31.12.2010	резерв	ИТОГО
	займы выданные			
1	АВТОВАЗ-Люблино	45 100	45 100	-
2	Автоцентр-Тольятти-ВАЗ	7 720	-	7 720
3	Волгоград-Лада	25 965	25 965	-
4	Зеленоград-Лада	55	-	55
5	Кузбасс-Лада	46 812	-	46 812
6	Петрозаводск-Лада	520	-	520
7	Преголь-Лада	8 479	-	8 479
8	Сальск-Лада	60	-	60
9	Саратов-Лада	500	-	500
10	Северянин АВТОВАЗ	1 000	-	1 000
11	Химки-ВАЗ	34 235	27 543	6 692
	полученные права			
12	Волгоград - Лада	58 835	58 835	-
13	Преголь-Лада	3 822	-	3 822
14	Питер-Лада	35 426	-	35 426
15	Сальск-Лада	843	-	843
	ИТОГО	269 372	157 443	111 929

Займы полученные

Краткосрочные займы	2010	2009
LADA INTERNATIONAL, в том числе:	209 290	164 864
проценты по займам	29 476	13 643
ОАО «АВТОВАЗ», в том числе:	38 623	-
проценты по займам	382	-

Займы полученные

Долгосрочные займы	2010	2009
LADA INTERNATIONAL, в том числе:	-	29 439
проценты по займам	-	2 220

В 2010г. в составе бухгалтерской отчетности займ переведен в состав краткосрочных обязательств.

6.5 Финансовые операции со связанными сторонами

Наименование организации	Характер отношений	2010	2009
реализация ценных бумаг			
ЗАО «Асоль»		127 994	-
ОАО СО «АСтро-Волга»		18 170	-
ЗАО «ВАЗСИСТЕМ»		2 487	-
ОАО "ВАЗ-Экспресс-Сервис"		1 107	-
LADA INTERNATIONAL		33 164	-
ОАО «Донецк-Лада»		2 969	-
ОАО «Закартапье-Лада»		906	-
ОАО «Лада-Сервис Бердичев»		44	-
ОАО «Луганск-Лада»		1 413	-
ОАО «Надзбручье-Лада»		15 608	-
ОАО «Суммы-Лада»		17 042	-
ОАО «Харьков-Лада»		1 656	-
ОАО «Херсон-Лада»		2 198	-
ОАО «Чернигов-Лада»		452	-
вклад в уставный капитал			
ООО «АВТОВАЗ-Люблино»	контроль	9 900	-
ООО «Воскресенск-Лада»	контроль	9 900	-
ООО «Екатеринбург-Капитал»	контроль	9 900	-
ООО «Екатеринбург-Лада»	контроль	9 900	-
ООО «Зеленоград-Капитал»	контроль	9 900	-
ООО «Зеленоград-Лада»	контроль	9 900	-
ООО «Люблино-Капитал»	контроль	9 900	-
ООО «Преголь-Лада»	контроль	9 900	-
ООО «Ростов-Капитал»	контроль	9 900	-
ООО «Ростов-Лада»	контроль	9 900	-

6.6 Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу Общества

Под основным управленческим персоналом Общества следует понимать лиц, входящих в состав совета директоров Общества, единоличный исполнительный орган - Генеральный директор ОАО «Лада-Сервис» (перечень лиц, входящих в вышеуказанные органы управления Общества, раскрыт в разделе 1 пояснительной записки). Также под основным управленческим персоналом понимаются должностные лица Общества, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью общества.

Вознаграждение по результатам деятельности предшествующего года членам совета директоров Общества, согласно годовому собранию акционеров не выплачивалось (в 2009 году – не выплачивалось).

Размер краткосрочного вознаграждения основного управленческого персонала, одновременно являющимися штатными сотрудниками Общества (оплата труда по занимаемым должностям в соответствии с трудовыми договорами) в 2010 г. составил 22 772 тыс. руб. (в 2009 г.: 87 554 тыс. руб.).

Размер вознаграждения членам ревизионной комиссии на основании решения единственного акционера составил 0 тыс. руб. (в 2009 г.: 45 тыс. руб.).

6.7 Предоставленные и полученные обеспечения исполнения обязательств связанных сторон

Общество	Форма обеспечения	2010	2009
обеспечения обязательств и платежей, полученные Обществом			
ОАО «Питер-Лада»	залог (основные средства)	176 543	-
ОАО «Преголь-Лада»	залог (оборудование, автомобили)	9 117	-
ОАО «Петрозаводск-Лада»	залог (основные средства)	700	-
ОАО «Сальск-Лада»	залог (основные средства, земельный участок)	17 551	-
ОАО «Саратов-Лада»	залог (основные средства)	1 013	-
итого		204 924	-
обеспечения обязательств и платежей, выданные Обществом			
ОАО «АВТОВАЗ»	поручительство	385 582	376 336
ОАО «АВТОВАЗ»	ценные бумаги	107 000	-
ОАО «АВТОВАЗ»	векселя	340 000	950 000
итого		832 582	1 326 336

7. Прочие факты хозяйственной деятельности

7.1 Резервы предстоящих расходов

В отчетности Общества отражено начисление резерва предстоящих расходов:

Показатель	на начало года	начислено	использовано	на конец года
резерв предстоящих расходов	11 415	5 453	11 415	5 453

7.2 Обеспечения выданные

Общество выдало в обеспечение обязательств:

Форма обеспечения	Назначение обеспечения	2010	2009
векселя	обеспечение договора поставки запасных частей	340 000	950 000
поручительство	поручительство по обязательствам третьих лиц	385 582	376 336
ценные бумаги	обеспечение договора займа	107 000	
итого		832 582	1 326 336

Сумма обеспечения обязательств и платежей выданных отражена в стр. 960 бухгалтерского баланса в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, приложения к бухгалтерскому балансу.

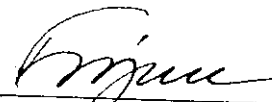
7.3 Обеспечения полученные

Общество получило в обеспечение следующие обязательства:

Форма обеспечения	Назначение обеспечения	2010	2009
основные средства	обеспечения по приобретенным правам требования	202 021	-
право аренды земельного участка	обеспечения по приобретенным правам требования	1	-
основные средства	обеспечение договора займа	2 702	-
земельный участок	обеспечения по приобретенным правам требования	200	-
итого		204 924	-

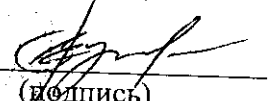
Сумма обеспечения обязательств и платежей полученных отражена в стр. 950 бухгалтерского баланса в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, приложения к бухгалтерскому балансу.

Руководитель


(подпись)

В.С.Борис

Главный бухгалтер


(подпись)

Е.Э.Рутц

Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью 35 страниц.
Генеральный директор
ЗАО "Аудиторская фирма "Критерий-Аудит"
Ожиганов Р.Л. 