

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АДРЕСАТ

Акционерам ОАО «Лада-Сервис» и иным пользователям.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Лада-Сервис».

Сокращенное наименование: ОАО «Лада-Сервис».

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

Государственный регистрационный номер: 1026301989856, свидетельство от 29.10.2002 серия 63 № 002433467 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002.

АУДИТОР

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Группа Финансы».

Сокращенное наименование: ЗАО «ГФ».

Место нахождения: Волгоградский пр-т, д. 35, г. Москва, Российская Федерация,
109316.

Государственный регистрационный номер: 1027700420220, свидетельство от 12.11.2002 серия 77 № 004840043 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002.

ЗАО «ГФ» является членом саморегулируемой организации аудиторов (СОА) - МоАП. Регистрационный номер записи в реестре СОА 10203000480.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Лада-Сервис», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2011 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО «Лада-Сервис» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля,

APR 19 1964

необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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 и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

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 отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Лада-Сервис» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Приложение: Бухгалтерская отчетность ОАО «Лада-Сервис» за 2011 год:

1. Бухгалтерский баланс на 2 л. в 1 экз.
2. Отчет о прибылях и убытках на 2 л. в 1 экз.
3. Отчет об изменениях капитала на 4 л. в 1 экз.
4. Отчет о движении денежных средств на 3 л. в 1 экз.
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках на 15 л. в 1 экз.
6. Пояснительная записка на 22 л. в 1 экз.

Аудитор



С.А.Львов

15.03.2012

(действующий на основании приказа Генерального директора ЗАО «ГФ» от 01.02.2012 №1; квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита от 02.09.2003 № К 007149, выданный на неограниченный срок, ОРНЗ 20303024747)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2011
00233690		
6320005312		
74.14		
47	16	
384		

Организация **Открытое Акционерное Общество "Лада-Сервис"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО

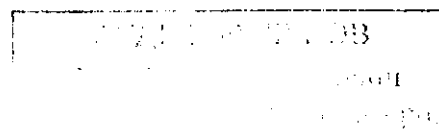
Вид экономической деятельности **консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления** по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности **открытое акционерное общество / частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) **445028, Самарская обл, Тольятти г, Фрунзе ул, дом № 24**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	-	-	480
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2	Основные средства	1130	7 135	8 360	10 393
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
3	Финансовые вложения	1150	248 790	161 358	372 930
	Отложенные налоговые активы	1160	40 025	103 661	66 810
	Прочие внеоборотные активы	1170	3 889	4 439	1 765
	Итого по разделу I	1100	299 839	277 818	452 378
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	550	971	2 004
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4	-	553
5	Дебиторская задолженность	1230	178 336	75 316	156 850
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	75 547	114 229	237 128
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	242 843	14 981	6 179
	Прочие оборотные активы	1260	-	275	-
	Итого по разделу II	1200	497 280	205 772	402 714
	БАЛАНС	1600	797 119	483 590	855 092



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	293 636	293 636	505
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	14 424	14 424	56 676
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	76	76	76
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	70 690	(307 569)	(176 397)
	Итого по разделу III	1300	378 826	567	(119 140)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	164 864
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	164 864
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	331 073	366 649	121 030
5	Кредиторская задолженность	1520	83 051	110 921	676 923
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	4 169	5 453	11 415
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	418 293	483 023	809 368
	БАЛАНС	1700	797 119	483 590	855 092

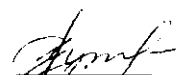
Руководитель


(подпись)

Борис Всеволод
Сергеевич
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер


(подпись)

Рутц Елена Эмануиловна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2012 г.

**Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2011г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2011
00233690		
6320005312		
74.14		
47	16	
384		

Открытое Акционерное Общество "Лада-Сервис"

Организация

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности **консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное общество / частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

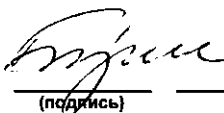
Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	Выручка	2110	90 941	90 983
6	Себестоимость продаж	2120	(51 280)	(38 918)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	39 661	52 065
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(62 046)	(71 259)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(22 385)	(19 194)
	Доходы от участия в других организациях	2310	186 237	7 853
	Проценты к получению	2320	11 606	17 111
	Проценты к уплате	2330	(17 365)	(29 044)
	Прочие доходы	2340	524 734	367 168
	Прочие расходы	2350	(240 360)	(552 253)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	442 467	(208 359)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	48 458	6 865
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(40 035)	34 807
	Прочее	2460	(24 173)	128
	Чистая прибыль (убыток)	2400	378 259	(173 424)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	378 259	(173 424)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	(1)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

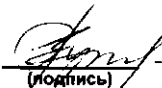
Руководитель



Борис Всеволод
Сергеевич
(расшифровка подписи)

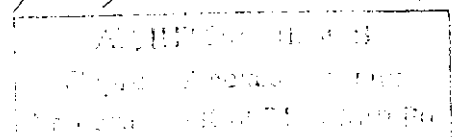


Главный
бухгалтер



Рутц Елена Эмануиловна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2012 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2011г.

Организация	Открытое Акционерное Общество "Лада-Сервис"		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКФС / ОКФС		
открытое акционерное общество	по ОКЕИ		
Единица измерения: в тыс. рублей	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	3100	505	-	56 676	76	(176 397)	(119 140)
Увеличение капитала - всего:	3210	293 131	-	-	-	-	293 131
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	293 131	-	-	X	X	293 131
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(173 424)	(173 424)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(173 424)	(173 424)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(42 252)	-	42 252	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	293 636	-	14 424	76	(307 569)	567
3а 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	378 259	378 259
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	378 259	378 259
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	293 636	-	14 424	76	70 690	378 826

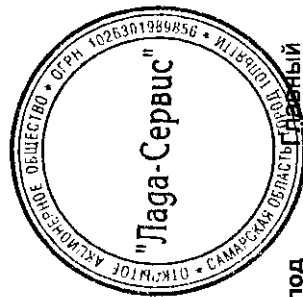
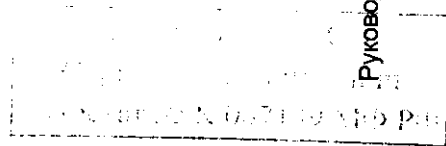
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(119 140)	(173 424)	293 131	567
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(119 140)	(173 424)	293 131	567
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(176 397)	(173 424)	42 252	(307 569)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(176 397)	(173 424)	42 252	(307 569)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Итого: 10
 Проверено: 10
 Подпись: 10

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	378 826	567	(119 140)



(подпись)

Руководитель

Борис Всеволод
Сергеевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

бухгалтер

Рутц Елена Эмануиловна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2012 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2011г.**

Организация **Открытое Акционерное Общество "Лада-Сервис"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

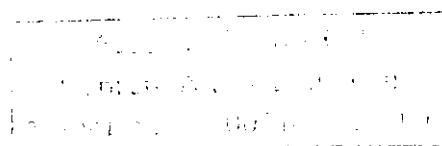
по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2011
00233690		
6320005312		
74.14		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	98 451	104 719
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	88 608	94 186
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	9 843	10 533
Платежи - всего	4120	(156 285)	(120 232)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(26 818)	(22 464)
в связи с оплатой труда работников	4122	(71 082)	(65 566)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 886)	(1 204)
налога на прибыль	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(56 499)	(30 998)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(57 834)	(15 513)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	489 982	25 573
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	106
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	261 792	10 000
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	88 752	6 900
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	134 438	8 567
	4215	-	-
прочие поступления	4219	5 000	-
Платежи - всего	4220	(166 045)	(54 499)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 822)	(4 025)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(55 151)	(69)

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(92 587)	(50 405)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(16 485)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	323 937	(28 926)

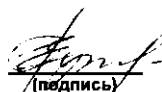


Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	18 000	95 551
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	18 000	95 551
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(56 241)	(42 310)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(56 241)	(42 310)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(38 241)	53 241
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	227 862	8 802
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14 981	6 179
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	242 843	14 981
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Борис Всеволод
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Рутц Елена Эмануиловна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2012 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2010 г.	543	(63)	-	(543)	127	(64)	-	-	-	-	первоначальная стоимость
	5101	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-



1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2010 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2010 г.	-	-	-	-	-
	5182	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2010 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Переоценка первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2011 г.	21 870	(14 199)	1 822	(3 087)	2 802	(2 073)	-	20 605
	5210	за 2010 г.	22 661	(13 286)	2 007	(2 798)	2 369	(3 282)	-	21 870
в том числе:										
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2011 г.	3 170	(1 748)	127	(15)	14	(567)	-	3 282
	5211	за 2010 г.	3 324	(1 111)	-	(154)	91	(728)	-	3 170
Сооружения	5202	за 2011 г.	324	(74)	-	-	-	(16)	-	324
	5212	за 2010 г.	324	(57)	-	-	-	(17)	-	324
Машины и оборудование	5203	за 2011 г.	11 326	(9 484)	145	-	-	(649)	-	11 471
	5213	за 2010 г.	13 608	(9 886)	362	(2 644)	2 278	(1 876)	-	11 326
Транспортные средства	5204	за 2011 г.	1 250	(42)	1 550	-	-	(500)	-	2 800
	5214	за 2010 г.	-	-	1 250	-	-	(42)	-	1 250
Здания	5205	за 2011 г.	5 167	(2 851)	-	(2 834)	2 788	(341)	-	2 333
	5215	за 2010 г.	5 167	(2 232)	-	-	-	(619)	-	5 167
Земельные участки	5206	за 2011 г.	633	-	-	(238)	-	-	-	395
	5216	за 2010 г.	238	-	395	-	-	-	-	633
Многолетние насаждения	5207	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5221	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

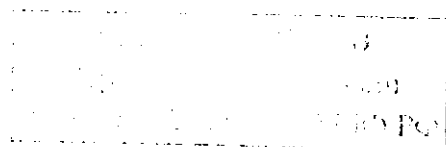
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2011 г.	689	1 822	(689)	(1 822)	-
	5250	за 2010 г.	1 018	1 953	(275)	(2 007)	689
	5241	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2010 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
	5262	-	-
	5263	-	-
	5264	-	-
	5265	-	-
	5266	-	-
	5267	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	12	48	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	66 378	66 763	82 754
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	2 902	2 902	2 902
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

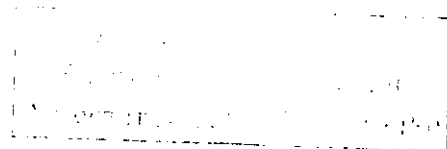
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2011 г.	971	-	3 150	(3 571)	-	-	X	550	-
	5420	за 2010 г.	2 004	-	6 848	(7 881)	-	-	X	971	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2011 г.	237	-	2 540	(2 477)	-	-	-	300	-
	5421	за 2010 г.	3	-	2 738	(2 504)	-	-	-	237	-
	5402	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5403	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5424	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5406	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2011 г.	734	-	610	(1 094)	-	-	-	250	-
Затраты в незавершенном производстве	5427	за 2010 г.	2 001	-	4 110	(5 377)	-	-	-	734	-
	5408	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5409	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5429	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5410	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5411	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5412	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5413	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

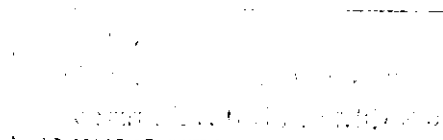
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		создание резерва по сомнительным долгам	погашение	выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			восстановление резерва	описание			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2011 г.	158 870	(83 554)	351 976	-	(65)	(260 307)	11 416	(37 993)	-	212 546	(34 210)
	5530	за 2010 г.	220 437	(63 587)	252 444	-	(39 155)	(314 011)	19 188	-	-	158 870	(83 554)
	5511	за 2011 г.	101 438	(62 261)	107 588	-	(49)	(129 083)	3 415	(37 620)	-	42 323	(21 275)
	5531	за 2010 г.	144 116	(55 688)	106 143	-	(25 761)	(148 821)	19 188	-	-	101 438	(62 261)
	5512	за 2011 г.	370	-	8 027	-	-	(7 865)	-	-	-	532	-
	5532	за 2010 г.	1 879	-	8 356	-	-	(9 865)	-	-	-	370	-
	5513	за 2011 г.	56 513	(21 293)	138 111	-	(16)	(84 224)	8 001	(373)	-	110 027	(12 935)
	5533	за 2010 г.	74 442	(7 899)	130 093	-	(13 394)	(148 022)	-	-	-	56 513	(21 293)
	5514	за 2011 г.	549	-	98 250	-	-	(39 135)	-	-	-	59 664	-
	5534	за 2010 г.	-	-	7 852	-	-	(7 303)	-	-	-	549	-
Дивиденды к получению	5500	за 2011 г.	158 870	(83 554)	351 976	-	(65)	(260 307)	11 416	(37 993)	X	212 546	(34 210)
	5520	за 2010 г.	220 437	(63 587)	252 444	-	(39 155)	(314 011)	19 188	-	X	158 870	(83 554)

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступления		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2010 г.	164 864	17 370	14 612	(18 354)	-	(178 492)	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2010 г.	164 864	17 370	14 612	(18 354)	-	(178 492)	-
прочая	5554	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2011 г.	477 570	372 543	47 336	(483 286)	(39)	-	414 124
	5580	за 2010 г.	797 952	400 125	17 109	(916 108)	-	178 492	477 570
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2011 г.	40 677	10 687	-	(50 280)	(39)	-	1 045
	5581	за 2010 г.	274 907	14 941	-	(249 171)	-	-	40 677
авансы полученные	5562	за 2011 г.	200	-	-	-	-	-	200
	5582	за 2010 г.	200	-	-	-	-	-	200
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2011 г.	4 043	10 670	-	(10 669)	-	-	4 044
	5583	за 2010 г.	4 744	10 840	-	(11 541)	-	-	4 043
кредиты	5564	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2011 г.	366 649	163 911	47 336	(246 823)	-	-	331 073
	5585	за 2010 г.	121 030	98 678	17 109	(48 660)	-	178 492	366 649
прочая	5566	за 2011 г.	66 001	187 275	-	(175 514)	-	-	77 762
	5586	за 2010 г.	397 071	275 666	-	(606 736)	-	-	66 001
	5567	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2011 г.	477 570	372 543	47 336	(483 286)	(39)	X	414 124
	5570	за 2010 г.	962 816	417 495	31 721	(934 462)	-	X	477 570

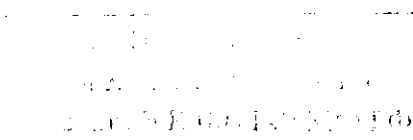
6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2011 г.	за 2010 г.
Материальные затраты	5610	1 531	2 014
Расходы на оплату труда	5620	64 596	57 555
Отчисления на социальные нужды	5630	11 555	9 923
Амортизация	5640	2 024	3 287
Прочие затраты	5650	33 620	37 398
Итого по элементам	5660	113 326	110 177
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	113 326	110 177



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 453	8 342	(9 626)	-	4 169
в том числе:						
Резерв на выплату вознаграждений работникам	5701	5 453	1 958	(5 453)	-	1 958
Резерв на оплату предстоящих отпусков работников	5702	-	6 384	(4 173)	-	2 211



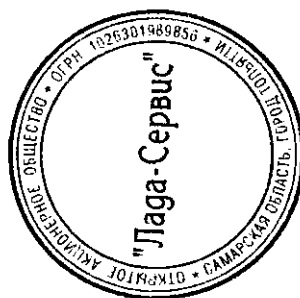
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Полученные - всего	5800	56 239	204 924	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	300 000	747 000	1 250 000
в том числе:				
5811				

Руководитель

Главный бухгалтер

28 февраля 2012г.



[Signature]
(подпись)

Борис Всеволод
Сергеевич
(расшифровка подписи)

[Signature]
(подпись)

Рутц Елена
Эмануиловна
(расшифровка подписи)

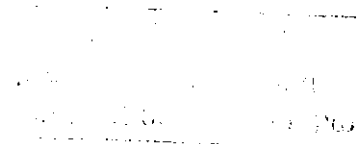
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2011 год

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЛАДА-СЕРВИС»

(все стоимостные показатели приведены в тыс. рублей)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	4
3. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА.....	8
4. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ И ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ НА ХОЗЯЙСТВЕННУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....	8
4.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	8
4.2 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
4.3 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	9
4.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	10
4.5 КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	10
4.6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
4.7 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	11
4.8 ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ.....	11
4.9 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	11
4.10 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	12
4.11 ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ.....	13
4.12 СЕБЕСТОИМОСТЬ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.....	13
4.13 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	14
5. ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА	14
5.1 ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА И ПРОЦЕНТ УЧАСТИЯ ОБЩЕСТВА В УСТАВНЫХ КАПИТАЛАХ ДОЧЕРНИХ ОБЩЕСТВ.....	14
5.2 ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА	15
6. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	15
7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	15
7.1 ПРОДАЖИ СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ	15
7.2 ЗАКУПКИ У СВЯЗАННЫХ СТОРОН.....	16
7.3 ДИВИДЕНДЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	16
7.4 СОСТОЯНИЕ РАСЧЕТОВ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	17
7.5 ФИНАНСОВЫЕ ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	20
7.6 ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	20
7.7 ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ, ВЫПЛАЧИВАЕМЫЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ ОБЩЕСТВА ...	21
8. ПРОЧИЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
8.1 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	21
8.2 ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ.....	21
8.3 ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ	22
8.4 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	22
9. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА	22
9.1 ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ.....	22



1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Лада-Сервис» (далее Общество) зарегистрировано Министерством Финансов РСФСР от 30 июля 1991 года за № 546. С 30.09.2010 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 2011 году для Общества были:

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

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

Списочная численность работающих на 31.12.2011 составила 102 человека (31.12.2010 - 86 человек, 31.12.2009 - 129 человек).

Структура органов управления Общества:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган.

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.

Состав совета директоров Общества, избранный единственным акционером от 30.06.2011:

Степнова Ю.П.

Борис В.С.

Бочаров К.А.

Артемьев А.В.

Кучинский М.В.

Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Борис В.С.

Состав ревизионной комиссии Общества, избранный единственным акционером от 30.06.2011:

Алексейчук В.А.

Фертикова Ж.Н.

Шуткина М.А.

Состав ревизионной комиссии Общества, избранный единственным акционером от 30.01.2012:

Анисенко И.В.

Красных А.Г.

Ферапонтова Т.А.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной 31 декабря 2010 года.

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 02.07.2010 № 66н «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.

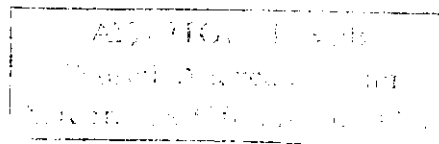
Внеоборотные активы

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

Основные средства, стоимостью не более 40 000 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. При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении (в том числе при переходе к Обществу права собственности по условиям договоров лизинга), срок полезного использования определяется с учетом срока эксплуатации данного объекта предыдущим собственником.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Амортизация основных средств учитывается на бухгалтерском счете 02 «Амортизация основных средств».



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

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются на бухгалтерском счете 05 «Амортизация нематериальных активов» путем накопления соответствующих сумм. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, учитываются в составе основных средств на бухгалтерском счете 01 «Основные средства». 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.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются на бухгалтерском счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости приобретения. При учете поступления материально-производственных запасов бухгалтерские счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

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

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 средней себестоимости.

Доходы

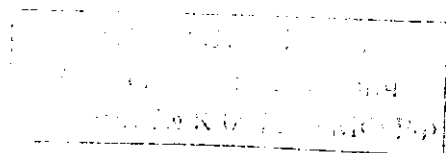
Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Затраты и расходы

Расходы, связанные с оказанием услуг, учитываются на бухгалтерском счете 20 «Основное производство» по видам услуг. В аналогичном порядке учитываются расходы, связанные с начислением заработной платы ответственных лиц, занятых в данной деятельности.

Управленческие расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет бухгалтерского счета 90 «Продажи».



Расходы, связанные с операциями с ценными бумагами, в том числе векселями, с выдачей (получением) займов учитываются отдельно на бухгалтерском счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет расходов по кредитам и займам

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.

Дебиторская задолженность

В целях отражения в бухгалтерской отчетности реальной оценки дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Порядок создания и использования резерва регламентируется внутренними нормативными документами Общества.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств Общество отражает свернуто денежные потоки, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, в частности:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений.

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» отражается информация об оценочных обязательствах и о состоянии и движении сумм, зарезервированных в целях равномерного включения в расходы. 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.

Изменения в учетной политике

В соответствии с Приказами Министерства финансов Российской Федерации, приняты, вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2011 год:

Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011);

Приказ Министерства финансов Российской Федерации №66н от 2 июля 2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Кроме того, в ряд существующих ПБУ внесены отдельные изменения, вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2011 год, в том числе:

Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01);

Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007);

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Министерства финансов Российской Федерации №34н от 29 июля 2008 года: изменения в основном связаны с приведением Положения в соответствие с вновь принятыми и измененными ПБУ.

Применение новых положений не оказывает влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества. В результате их принятия были внесены изменения в учетную политику на 2012 год.

3. Изменение вступительного баланса

С 2011 года в нормативные акты по бухгалтерскому учету внесены изменения по учету расходов будущих периодов. В бухгалтерский баланс для сопоставимости данных были внесены соответствующие изменения:

Статья баланса	Сальдо по состоянию на 31.12.2010 (до пересчета)	Влияние на 31.12.2010	Сальдо по состоянию на 31.12.2010 (после пересчета)
Прочие внеоборотные активы	1 765	2 674	4 439
Запасы	3 645	(2 674)	971

4. Основные показатели и факторы, повлиявшие на хозяйственную деятельность

4.1 Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

Объект (группа) основных средств	Балансовая стоимость объектов основных средств (с учетом начисленной амортизации)		
	2011	2010	2009
земельные участки	395	633	238
здания	1 929	2 316	2 935
сооружения	234	250	267
машины, оборудование	1 338	1 842	3 722
транспортные средства	2 258	1 208	-
производственный и хозяйственный инвентарь	981	1 422	2 213
итого	7 135	7 671	9 375

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства представлена в Таблице 2.2 Пояснений к балансу.

Объект	Стоимость объектов незавершенного строительства		
	2011	2010	2009
егерское хозяйство	-	689	1 018

4.2 Долгосрочные финансовые вложения

Информация о движении и наличии долгосрочных финансовых вложений представлена в Таблице 3.1 Пояснений к балансу.

Структура долгосрочных финансовых вложений:

Показатель	2011	2010	2009
инвестиции в дочерние общества	244 639	168 205	350 773
<i>резерв под обесценение финансовых вложений</i>	<i>(3 984)</i>	<i>(8 346)</i>	-
инвестиции в зависимые общества	10	1 499	22 157
предоставленные займы	8 125	-	-
итого	248 790	161 358	372 930

В течение 2011 года Общество увеличило процент участия путем приобретения дополнительного пакета акций следующих обществ:

- ОАО «Кузбасс-Лада» в количестве 363 шт. общей стоимостью 131 тыс. руб.
- ОАО «Нижекамск-Лада-Сервис» в количестве 2 451 шт. общей стоимостью 10 000 тыс. руб.;

- ОАО «Омск-Лада» в количестве 10 125 шт. общей стоимостью 28 000 тыс. руб.;

- ЗАО «Центральная СТО» в количестве 3 000 шт. общей стоимостью 14 895 тыс. руб.;

- ЗАО «Автозаводская СТО» в количестве 5 244 шт. общей стоимостью 35 785 тыс. руб.

В 2011 году Общество стало участником 5 обществ с ограниченной ответственностью.

В 2011 году Общество реализовало акции дочерних и зависимых обществ, балансовая стоимость которых составила 11 148 тыс. руб.

В 2011 году произведено списание финансовых вложений в виде акций ликвидированных обществ, балансовая стоимость которых составляла 4 375 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2011 года в составе долгосрочных финансовых вложений отражен займ, выданный ОАО «Автоцентр-Тольятти-ВАЗ», в размере 8 125 тыс. руб. со сроком погашения 02.10.2013, процентная ставка по договору 10%.

4.3 Прочие внеоборотные активы

В состав внеоборотных активов включены расходы по приобретению неисключительных прав на программные продукты со сроком действия договора более 12 месяцев.

Прочие внеоборотные активы:

Расходы на приобретение	2011	2010	2009
права пользования:			
программные продукты	2 559	3 109	435
бренд	1 330	1 330	1 330
итого	3 889	4 439	1 765

4.4 Дебиторская задолженность

Информация о движении и наличии дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

Показатель	2011	2010	2009
покупатели и заказчики, в том числе:	42 323	101 438	144 116
<i>резерв по сомнительным долгам</i>	<i>(21 275)</i>	<i>(62 261)</i>	<i>(55 688)</i>
налоги и сборы	899	5 539	13 297
авансы выданные	532	370	1 879
дивиденды к получению	59 664	549	-
прочие дебиторы	109 128	50 974	61 145
<i>резерв по сомнительным долгам</i>	<i>(12 935)</i>	<i>(21 293)</i>	<i>(7 899)</i>
итого	178 336	75 316	156 850

Движение резерва по сомнительным долгам:

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
2011	83 554	65	(37 993)	(11 416)	34 210

4.5 Краткосрочные финансовые вложения

Информация о движении и наличии краткосрочных финансовых вложений представлена в Таблице 3.1 Пояснений к балансу.

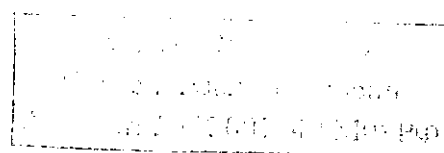
Состав краткосрочных финансовых вложений:

Вид	2011	2010	2009
займы, предоставленные другим организациям	143 581	173 880	263 093
<i>резерв под обесценение финансовых вложений</i>	<i>(72 698)</i>	<i>(99 742)</i>	<i>(25 965)</i>
полученные права	4 664	98 926	58 835
<i>резерв под обесценение финансовых вложений</i>	-	<i>(58 835)</i>	<i>(58 835)</i>
итого	75 547	114 229	237 128

Резерв 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
2011	158 577	55	(434)	(85 500)	72 698



4.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2011	2010	2009
денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	242 843	14 981	6 179
денежные эквиваленты	-	-	-

4.7 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2011 составляет 293 636 тыс. руб. Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31.12.2011, составило: 293 636 шт. Номинальная стоимость обыкновенной именной бездокументарной акции 1 000 рублей. В течение 2011 года изменений добавочного капитала Общества не произошло.

В течение 2011 года показатель нераспределенной прибыли увеличился на 378 259 тыс. руб. Дивиденды по размещенным акциям не объявлялись.

4.8 Займы и кредиты

Долгосрочные займы, полученные от основного кредитора:

Долгосрочные займы	2011	2010	2009	годовая процентная ставка, %
LADA INTERNATIONAL LTD, в том числе:	-	-	164 864	8
<i>проценты по займам</i>	-	-	13 643	-
итого	-	-	164 864	-

Краткосрочные кредиты и займы, полученные по основным кредиторам:

Краткосрочные кредиты и займы	2011	2010	2009	годовая процентная ставка, %
LADA INTERNATIONAL LTD, в том числе:	270 215	209 290	29 439	8
<i>проценты по займам</i>	60 858	29 476	2 220	-
ЗАО «НоваМоторс», в том числе:	-	118 736	91 591	12,5
<i>проценты по займам</i>	-	13 736	1 591	-
ОАО «АВТОВАЗ», в том числе	-	38 623	-	12
<i>проценты по займам</i>	-	382	-	-
итого	331 073	366 649	121 030	-

4.9 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к балансу.

Состав кредиторской задолженности:

Показатель	2011	2010	2009
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 045	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	4 044	4 043	4 744
расчеты с прочими кредиторами	77 962	35 245	364 414
итого	83 051	110 921	676 923

4.10 Налог на прибыль

По данным налогового учета прибыль Общества в 2011 году составила 215 547 тыс. руб. (2010: убыток – 54 780 тыс. руб.).

Расчеты по налогу на прибыль Общества сверены следующим образом:

Показатель	2011	2010
прибыль (убыток) до налогообложения	442 467	(208 359)
условный расход (условный доход) по налогу на прибыль, исчисленный по ставке 20%, принятой для исчисления налога на прибыль в соответствии с налоговым законодательством РФ	88 493	(41 672)

Показатель	2011		2010	
	разница	отложенные налоги	разница	отложенные налоги
Налоговое влияние статей, которые не исключаются из налогооблагаемой прибыли или не учитываются для целей налогообложения:				
отложенный налоговый актив:	(200 177)	(40 035)	174 037	34 807
от погашения отложенного налогового убытка	(215 547)	(43 109)	-	-
возникший в результате образования убытка от реализации права требования (50%)	18 856	3 771	25 525	5 105
возникший/(погашенный) в результате создания в бухгалтерском учете резервов	(3 677)	(735)	111 987	22 397
возникший в результате образования убытка от текущей деятельности	-	-	36 525	7 305
прочие разницы	191	38	-	-
постоянные налоговые обязательства	49 440	9 888	75 985	15 197
постоянные налоговые активы:	(291 729)	(58 346)	(41 660)	(8 332)
доходы от участия в других организациях	(186 240)	(37 248)	(7 853)	(1 571)

восстановлены неиспользованные суммы резервов	(101 278)	(20 256)	-	-
прочие	(4 211)	(842)	(33 807)	(6 761)
текущий налог на прибыль	-	-	-	-
доначисление отложенного налогового убытка по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды (стр.2460 «Отчета о прибылях и убытках»)	8 694	1 739	-	-
списание отложенных налоговых активов (стр.2460 «Отчета о прибылях и убытках»)	(126 698)	(25 340)	10 220	2 044
доначислен налог на прибыль по результатам выездной проверки (стр.2460 «Отчета о прибылях и убытках»)	-	(572)	-	(1916)

Наиболее значительное влияние оказало изменение вычитаемой временной разницы в связи с погашением ранее начисленного отложенного налогового актива по убытку от текущей деятельности (величина разницы 215 547 тыс. руб., величина отложенного налогового актива 43 109 тыс. руб.).

4.11 Выручка от продажи

В составе выручки от продажи отражены:

Показатель	2011	2010
выручка от консультационных услуг по вопросам коммерческой деятельности и управления	89 246	89 672
выручка от прочих услуг	1 695	1 311
итого	90 941	90 983

4.12 Себестоимость и управленческие расходы

В составе себестоимости и управленческих расходов отражены:

Показатель	2011	2010
заработная плата и отчисление на социальное страхование	76 151	67 478
услуги сторонних организаций	2 042	17 241
амортизация	2 024	3 287
материальные затраты	1 531	2 014
затраты на энергетические ресурсы различных видов	62	63
прочие	31 516	20 094
итого	113 326	110 177

4.13 Прочие доходы и расходы

Существенные статьи прочих доходов:

Показатель	2011	2010
доходы от реализации акций дочерних и зависимых обществ	334 472	225 212
доходы от восстановления резервов	101 278	19 016
доходы от курсовых разниц по операциям в иностранной валюте	43 427	35 163
доходы от реализации прав требований	34 098	74 533
доходы от реализации основных средств	10 717	625
доходы прошлых лет	7	6 002
доходы в виде штрафных санкций, начисленных по решению суда	-	5 945
прочие	735	672
итого	524 734	367 168

Существенные статьи прочих расходов:

Показатель	2011	2010
расходы в виде стоимости реализованных прав требований	120 790	125 582
расход от курсовых разниц по операциям в иностранной валюте	56 375	35 636
расходы в виде вклада в некоммерческую организацию - негосударственный пенсионный фонд	17 000	-
расходы прошлых лет	12 781	27 581
расходы в виде стоимости реализованных акций дочерних и зависимых обществ	11 148	225 212
расходы в виде предоставления финансовой помощи дочернему обществу для увеличения чистых активов	11 040	-
расходы в виде стоимости ценных бумаг ликвидированных дочерних и зависимых обществ	4 375	-
расходы по созданию резерва под обесценение краткосрочных финансовых активов	55	73 777
расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	65	39 154
расходы по созданию резерва под обесценение долгосрочных финансовых активов	-	8 346
расходы в виде штрафных санкций	-	8 671
прочие	6 731	8 294
итого	240 360	552 253

5. Дочерние и зависимые общества

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

Крупнейшими дочерними обществами являются:

Наименование общества	Деятельность	на 31.12.2011 % участия	на 31.12.2010 % участия	на 31.12.2009 % участия
62 центра техобслуживания	центры по продаже и техобслуживанию автомобилей	50,1-100	50,1-100	50,1-100
ЗАО «АСОЛЬ»	страховая деятельность	-	-	99

Общество увеличило процент участия путем приобретения дополнительного пакета акций следующих обществ: ОАО «Кузбасс-Лада», ОАО «Нижекамск-Лада-Сервис», ОАО «Омск-Лада», ЗАО «Центральная СТО», ЗАО «Автозаводская СТО».

В 2011 году Общество стало участником 5 обществ с ограниченной ответственностью.

В 2011 году Общество реализовало акции 7 дочерних обществ.

В 2011 году произведено списание финансовых вложений в виде акций 4 ликвидированных обществ.

5.2 Зависимые общества

Крупнейшими зависимыми обществами являются:

Наименование общества	Деятельность	на 31.12.2011 % участия	на 31.12.2010 % участия	на 31.12.2009 % участия
ЗАО «ОРТ-Авто»	продажа и техобслуживание автомобилей	34,0	34,0	34,0
ОАО «МинВоды-АвтоВаз»	продажа и техобслуживание автомобилей	-	25,0	25,0
ООО «ВАЗСИСТЕМ»	разработка программных продуктов	-	-	50,0
ОАО СО «АСтро-Волга»	страховая деятельность	-	-	42,73

6. Прибыль на акцию

Показатель	2011	2010
чистая прибыль (убыток) Общества за отчетный год (тыс. руб.)	378 259	(173 424)
базовая прибыль (убыток) Общества (тыс. руб.)	378 259	(173 424)
средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций в обращении (штук)	293 636	293 636
базовый прибыль (убыток) на акцию (руб.)	1 288	(591)

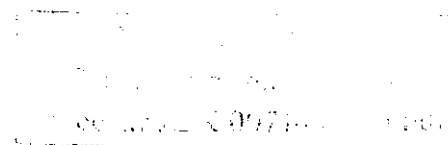
7. Связанные стороны

Связанными сторонами являются члены совета директоров, дочерние, зависимые общества. Список членов совета директоров Общества приведен в разделе 1 «Общие сведения» пояснительной записки.

ОАО «АВТОВАЗ» оказывает значительное влияние и контролирует Общество, являясь единственным акционером Общества.

7.1 Продажи связанным сторонам

Всего в 2011 году оказано консультационных услуг по вопросам коммерческой деятельности и управления на сумму 90 116 тыс. руб., в том числе ОАО «АВТОВАЗ» на сумму 89 246 тыс. руб. (2010: 90 587 тыс. руб., в том числе ОАО «АВТОВАЗ» - 89 246 тыс. руб.; 2009: выставлено вознаграждений на сумму 52 013 тыс. руб.).



На 31.12.2011 в отчетности Общества числится дебиторская задолженность ОАО «АВТОВАЗ» за консультационные услуги по вопросам коммерческой деятельности и управления в сумме 8 776 тыс. руб. (31.12.2010г: 4 388 тыс. руб.)

7.2 Закупки у связанных сторон

Всего в 2011 году Обществу реализовано товаров (работ, услуг) дочерними и зависимыми обществами на сумму 1 678 тыс. руб. (2010: 1 390 тыс. руб.; 2009: 399 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность перед ОАО «АВТОВАЗ» на 31.12.2011 отсутствует. (31.12.2010: 39 655 тыс. руб.; на 31.12.2009: 564 934 тыс. руб.).

В 2011 году задолженность Общества перед ОАО «АВТОВАЗ» по договору поставки запасных частей полностью погашена в сумме 39 655 тыс. руб.

7.3 Дивиденды полученные

В 2011 году по итогам работы за 2010 год в пользу Общества начислены дивиденды в размере 186 237 тыс. руб. (в 2010: 7 853 тыс. руб.; в 2009: 21 915 тыс. руб.).

Дивиденды полученные:

Наименование общество		2011	2010	2009
ОАО	Чебоксары-Лада	21 398	-	-
ОАО	Лада-Спецоборудование	19 182	4 547	19 578
ОАО	Омск-Лада	14 954	-	-
ОАО	Яхрома-Лада	14 590	181	-
ОАО	Тюмень-АВТОВАЗ	9 239	414	-
ОАО	Симбирск-Лада	8 266	-	-
ОАО	Марий-Эл-Лада	6 146	-	-
ОАО	Кострома-Лада-Сервис	5 500	-	-
ЗАО	Сызранская СТО	4 431	-	4
ОАО	Белгород-Лада	3 640	-	-
ОАО	Новгород-Лада	3 613	-	-
ОАО	Саранск-Лада	3 600	-	-
ЗАО	Комсомольская СТО	3 531	-	-
ОАО	Смоленск-Лада	3 322	-	-
ОАО	Чита Сервис Лада	2 199	103	-
ОАО	Адыгея-Лада	1 285	-	-
ОАО	Даль-Лада	787	-	-
ОАО	Амур-Лада	784	-	-
ОАО	Каспий - Лада	549	-	-
ОАО	Орел-Лада	66	82	-
ОАО	Комсомольск-Лада-Сервис	41	-	-
ОАО	Иж-Лада	-	1 085	-
ОАО	Липецк-Лада	-	740	-
ОАО	СО АСтро-Волга	-	152	2 333
итого		127 123	7 304	21 915

На 31.12.2011 дивиденды в пользу Общества начислены, но не оплачены:

Наименование общества		Сумма на 31.12.2011
ОАО	Яхрома-Лада	18 030
ОАО	Питер-Лада	14 045
ЗАО	Сызранская СТО	9 000
ОАО	Кострома-Лада-Сервис	6 704
ОАО	Псков-Лада	4 010
ОАО	Саранск-Лада	3 665
ЗАО	Комсомольская СТО	2 194
ОАО	Марий-Эл-Лада	1 229
ОАО	Даль-Лада	787
итого		59 664

7.4 Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность Общества:

Наименование общества		Характер отношений	2011	2010	2009
ОАО	Кузбасс-Лада	контроль	48 459	1 121	2 311
ОАО	Ростов-Лада	контроль	23 839	-	3 578
ОАО	Кубань-Лада	контроль	7 000	8 775	16 141
ОАО	АВТОВАЗ	акционер	8 786	4 543	-
ООО	Ростов-Лада	контроль	4 400	-	-
ОАО	Саратов-Лада	контроль	2 432	2 432	2 432
ОАО	Сальск-Лада	контроль	1 894	76	76
ОАО	Нижекамск-Лада-Сервис	контроль	1 373	2 247	3 175
ОАО	Спецавтоцентр Хабаровск-ВАЗ	контроль	296	666	666
ОАО	Преголь-Лада	контроль	232	228	228
ООО	Лада АССИСТАНС	контроль	120	-	-
ООО	Ростов-Капитал	контроль	120	-	-
ООО	Екатеринбург-Капитал	контроль	90	-	-
ООО	Зеленоград-Капитал	контроль	90	-	-
ОАО	Сочи-Лада	контроль	1	587	587
ОАО	АвтоВАЗсалон	контроль	-	2 727	-
ОАО	Ока-Лада	контроль	-	3 913	3 913
ОАО	Курск-Лада	контроль	-	3 425	3 649
ОАО	Питер-Лада	контроль	-	2 274	3 058
ОАО	Липецк-Лада	контроль	-	2 218	3 018
ОАО	Орел-Лада	контроль	-	987	1 030
ОАО	Челябинск-Лада	контроль	-	875	2 683
ОАО	Новосибирск-Лада	контроль	-	640	1 020
ЗАО	Сызранская СТО	контроль	-	603	2 058
ОАО	Рязань-Лада	контроль	-	505	1 222

ОАО	ВАЗ-Экспресс-Сервис	контроль до сентября 2010	-	204	1 468
ОАО	Северянин-АВТОВАЗ	контроль до января 2011	-	184	-
ОАО	Чебоксары-Лада	контроль	-	80	800
ООО	ЛД ФИНАНС	значительное влияние	-	4	-
ОАО	Оренбург-Лада	контроль	-	-	3 843
ОАО	Зеленоград-Лада	контроль	-	-	3 506
ОАО	Алтай-Лада	контроль	-	-	2 885
ОАО	Ставрополь-Лада	контроль	-	-	2 778
ОАО	Камо-Лада	контроль	-	-	2 736
ОАО	Белгород-Лада	контроль	-	-	1 928
ОАО	Саров-Лада	контроль	-	-	1 034
ЗАО	Комсомольская СТО	контроль	-	-	1 032
ОАО	Псков-Лада	контроль до сентября 2011	-	-	908
ОАО	Симбирск-Лада	контроль	-	-	886
ОАО	Сура-Лада	контроль до декабря 2011	-	-	772
ОАО	Смоленск-Лада	контроль	-	-	710
ОАО	Чита Сервис Лада	контроль	-	-	661
ОАО	Адыгея-Лада	контроль	-	-	544
ОАО	Саранск-Лада	контроль	-	-	485
ОАО	Яхрома-Лада	контроль	-	-	275
ОАО	Брянск-Лада	контроль	-	-	239
ОАО	ЯрЛадасервис	контроль	-	-	82
ОАО	Элиста-Лада	контроль	-	-	39
итого			99 132	39 314	78 456

Дебиторская задолженность Общества по начисленным процентам по краткосрочным финансовым вложениям:

Наименование общества		Характер отношений	2011	2010	2009
ОАО	Преголь-Лада	контроль	2 579	217	-
ОАО	Владикавказ-Лада	контроль	817	-	-
ОАО	Сальск-Лада	контроль	250	100	-
ОАО	Автоцентр-Тольятти-ВАЗ	контроль	189	2 350	1 521
ООО	Преголь-Лада	контроль	122	-	-
ОАО	Киров-Лада	контроль	39	-	-
ЗАО	Центральная СТО	контроль	30	-	-
ООО	Зеленоград-Капитал	контроль	22	-	-
ООО	Екатеринбург-Капитал	контроль	11	-	-
ОАО	Ока-Лада	контроль	5	-	-
ОАО	Сочи-Лада	контроль	3	-	-
ООО	Лада АССИСТАНС	контроль	1	-	-

ООО	Ростов-Капитал	контроль	1	-	-
ОАО	Кузбасс-Лада	контроль	-	11 557	5 894
ОАО	Питер-Лада	контроль	-	1 063	-
ОАО	Северянин-АВТОВАЗ	контроль до января 2011	-	370	210
ОАО	Петрозаводск-Лада	контроль до сентября 2011	-	66	-
ОАО	Зеленоград-Лада	контроль	-	45	-
ОАО	Саратов-Лада	контроль	-	15	-
ООО	Чехов-Лада	контроль	-	-	7 712
итого			4 069	15 783	15 337

Краткосрочные финансовые вложения:

Наименование общества		Характер отношений	2011	2010	2009
ОАО	Владикавказ-Лада	контроль	18 000	-	-
ОАО	Преголь-Лада	контроль	12 751	12 301	-
ЗАО	Центральная СТО	контроль	9 165	-	-
ОАО	Ока-Лада	контроль	7 000	-	-
ЗАО	Сызранская СТО	контроль	7 000	-	-
ОАО	Преголь-Лада	контроль	6 103	-	-
ОАО	Киров-Лада	контроль	4 584	-	-
ОАО	Саратов-Лада	контроль	2 300	500	-
ОАО	Сальск-Лада	контроль	903	903	-
ОАО	Сочи-Лада	контроль	354	-	-
ООО	Лада АССИСТАНС	контроль	10	-	-
ООО	Ростов-Капитал	контроль	10	-	-
ОАО	Кузбасс-Лада	контроль	-	46 812	46 455
ОАО	Питер-Лада	контроль	-	35 426	-
ОАО	Автоцентр-Тольятти-ВАЗ	контроль	-	7 720	7 720
ОАО	Северянин-АВТОВАЗ	контроль до января 2011	-	1 000	1 000
ОАО	Петрозаводск-Лада	контроль до сентября 2011	-	520	-
ОАО	Зеленоград-Лада	контроль	-	55	-
ООО	Чехов-Лада	контроль	-	-	56 830
итого			68 180	105 237	112 005

Долгосрочные финансовые вложения (предоставленные займы):

Наименование общества		Характер отношений	2011	2010	2009
ОАО	Автоцентр-Тольятти-ВАЗ	контроль	8 125	-	-

7.5 Финансовые операции со связанными сторонами

Наименование общества		Характер отношений	2011
реализация ценных бумаг			
ОАО	Северянин-АВТОВАЗ	контроль до января 2011	5 270
ОАО	Красноярск-Лада	контроль до декабря 2011	2 160
ОАО	МинВоды-АвтоВаз	значительное влияние до декабря 2011	1 489
ОАО	Сура-Лада	контроль до декабря 2011	980
ОАО	Петрозаводск-Лада	контроль до сентября 2011	647
ОАО	Псков-Лада	контроль до сентября 2011	600
ОАО	Новгород-Лада	контроль до сентября 2011	2
ОАО	Лада-Спецоборудование	контроль до ноября 2011	1
вклад в уставный капитал			
ООО	Томь-Лада	контроль	10
приобретение/увеличение процента/доли владения			
ЗАО	Автозаводская СТО	контроль	35 785
ОАО	Омск-Лада	контроль	28 000
ЗАО	Центральная СТО	контроль	14 895
ОАО	Нижекамск-Лада-Сервис	контроль	10 000
ООО	Канск-Лада	контроль	1 313
ООО	Динская-Лада	контроль	135
ОАО	Кузбасс-Лада	контроль	131
ООО	Апшеронск-Лада	контроль	100
ООО	Каневская-Кубань-Лада	контроль	100

7.6 Предоставленные и полученные обеспечения исполнения обязательств

Общество		Форма обеспечения	2011	2010	2009
обеспечения обязательств и платежей, полученные Обществом					
ОАО	Ока-Лада	залог (нежилые помещения, земельный участок)	18 833	-	-
ОАО	Сальск-Лада	залог (основные средства, земельный участок)	17 551	17 551	
ОАО	Преголь-Лада	залог (оборудование, автомобили)	9 117	9 117	-
ОАО	Саратов-Лада	залог (основные средства)	1 013	1 013	-
ОАО	Питер-Лада	залог (основные средства)	-	176 543	-
ОАО	Петрозаводск-Лада	залог (основные средства)	-	700	-
итого			46 514	204 924	-
обеспечения обязательств и платежей, выданные Обществом					
ОАО	АВТОВАЗ	поручительство	300 000	300 000	300 000
ОАО	АВТОВАЗ	ценные бумаги	-	107 000	-
ОАО	АВТОВАЗ	векселя	-	340 000	950 000
итого			300 000	747 000	1 250 000

7.7 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 2010 году – 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 2011 году составил 21 339 тыс. руб. (2010: 22 772 тыс. руб.; 2009: 87 554 тыс. руб.).

Вознаграждение членам ревизионной комиссии на основании решения единственного акционера не выплачивалось (2010: не выплачивалось; 2009: 45 тыс. руб.).

8. Прочие факты хозяйственной деятельности

8.1 Оценочные обязательства

Движение по оценочным обязательствам в 2011 году представлено в Таблице 7 Пояснений к балансу.

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Резервы	2011	2010	2009
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные:	4 169	5 453	11 415
резерв на предстоящую оплату отпусков работников	2 211	-	-
резерв на выплату вознаграждений	1 958	5 453	11 415
итого	4 169	5 453	11 415

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом вознаграждений и отпусков работников, не использованных по состоянию на 31.12.2011.

8.2 Обеспечения выданные

Общество выдало в обеспечение обязательств:

Форма обеспечения	Назначение обеспечения	2011	2010	2009
векселя	обеспечение договора поставки запасных частей	-	340 000	950 000
поручительство	поручительство по обязательствам третьих лиц	300 000	300 000	300 000
ценные бумаги	обеспечение договора займа	-	107 000	-
итого		300 000	747 000	1 250 000

8.3 Обеспечения полученные

Общество получило в обеспечение следующие обязательства:

Форма обеспечения	Назначение обеспечения	2011	2010	2009
основные средства	обеспечения по приобретенным правам требования	25 477	202 021	-
основные средства	обеспечение договоров займа	18 790	2 702	-
земельные участки	обеспечение по договору реализации права требования	9 726	-	-
земельные участки	обеспечение договоров займа	2 045	-	-
земельные участки	обеспечения по приобретенным правам требования	200	200	-
право аренды земельного участка	обеспечения по приобретенным правам требования	1	1	-
итого		56 239	204 924	-

8.4. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

9. Анализ и оценка структуры баланса

9.1 Основные финансовые показатели

По состоянию на 31 декабря структура баланса характеризуется следующими показателями:

Коэффициент	2011	2010	2009
Рентабельность продаж	(0,25)	(0,21)	(2,18)
Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств	1,10	851,89	(8,18)
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,76	0,27	0,30
Коэффициент текущей ликвидности	1,19	0,43	0,50

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж к выручке от продаж.

Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств рассчитан как отношение суммы долгосрочных и краткосрочных обязательств к величине капитала.

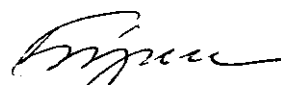
Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитан как отношение суммы денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к сумме краткосрочных обязательств.

Коэффициент текущей ликвидности рассчитан как отношение оборотных активов к сумме краткосрочных обязательств.

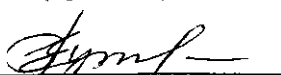
Руководитель

Главный бухгалтер




(подпись)

В.С.Борис


(подпись)

Е.Э.Рутц