

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: Российская Федерация, 109316, г. Москва, Волгоградский проспект, д.35, офис 404.

Государственный регистрационный номер: 1027700420220, свидетельство от 12 ноября 2002 года, серия 77 № 004840043 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года.

ЗАО «ГФ» является членом саморегулируемой организации аудиторов (СОА) – Некоммерческое партнерство «Московская Аудиторская Палата» (НП «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 2012 года, отчета о финансовых результатах за 2012 год и приложений к ним.

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,

АУДИТОР ЛЬВОВ
Сергей Александрович
Свидетельство № 10007149 МФ РФ

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 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

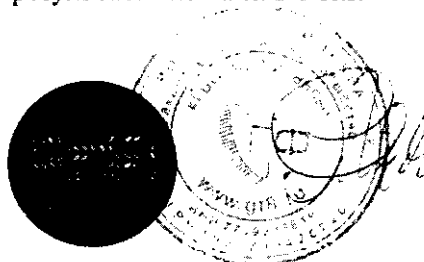
АУДИТОР ЛЬВОВ
Сергей Александрович
19.10.2013 14:49 МФ РФ

Приложение: Бухгалтерская отчетность ОАО «Лада-Сервис» за 2012 год:

1. Бухгалтерский баланс на 2 л. в 1 экз.
2. Отчет о финансовых результатах на 2 л. в 1 экз.
3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - 3.1 Отчет об изменениях капитала на 4 л. в 1 экз.
 - 3.2 Отчет о движении денежных средств на 2 л. в 1 экз.
 - 3.3 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 42 л. в 1 экз.

Аудитор

11.03.2013



С.А.Львов

(действующий на основании приказа Генерального директора ЗАО «ГФ» от 30.11.2012 №44; квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита от 02.09.2003 № К 007149, выданный на неограниченный срок, ОРНЗ 20303024747)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

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

Местонахождение (адрес)

445028, Самарская обл, Тольятти г, Фрунзе ул, дом № 24

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОГФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2012
00233690		
6320005312		
74.14		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	14 348	7 135	8 360
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	12 436	-	-
	Финансовые вложения	1170	311 354	248 790	161 358
	Отложенные налоговые активы	1180	26 861	40 025	103 661
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 401	3 889	4 439
	Итого по разделу I	1100	368 400	299 839	277 818
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	36 168	550	971
	в том числе:				
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	4	-
	Дебиторская задолженность	1230	216 467	178 336	75 316
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	68 132	75 547	114 229
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	130 885	242 843	14 981
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	275
	Итого по разделу II	1200	451 652	497 280	205 772
	БАЛАНС	1600	820 052	797 119	483 590

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады, товарищей)	1310	293 636	293 636	293 636
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	9 859	14 424	14 424
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	18 989	76	76
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 227	70 690	(307 569)
	Итого по разделу III	1300	328 711	378 826	567
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	319 471	331 073	366 649
	Кредиторская задолженность	1520	75 585	83 051	110 921
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	4 720	4 169	5 453
	Прочие обязательства	1550	91 565	-	-
	Итого по разделу V	1500	491 341	418 293	483 023
	БАЛАНС	1700	820 052	797 119	483 590

Руководитель

(подпись)

Борис Всеволод Сергеевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Рутц Елена Эмануиловна

(расшифровка подписи)

15 февраля 2013 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2012г.

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		
0710002		
31	12	2012
00233690		
6320005312		
74.14		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	Выручка	2110	235 908	90 941
	Себестоимость продаж	2120	(155 428)	(51 280)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	80 480	39 661
	Коммерческие расходы	2210	(1 919)	-
	Управленческие расходы	2220	(72 168)	(62 046)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 393	(22 385)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	186 237
	Проценты к получению	2320	13 618	11 606
	Проценты к уплате	2330	(995)	(17 365)
	Прочие доходы	2340	316 862	524 734
	Прочие расходы	2350	(281 264)	(240 360)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	54 614	442 467
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	11 954	48 458
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 031	(40 035)
	Прочее	2460	(14 195)	(24 173)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	41 450	378 259

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
	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	41 450	378 259
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Борис Всеволод Сергеевич

(расшифровка подписи)

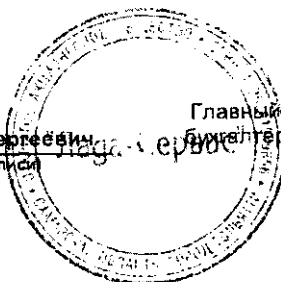
Главный бухгалтер

(подпись)

Рутц Елена Эмануиловна

(расшифровка подписи)

15 февраля 2013 г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2012г.**

Коды		
0710003		
31	12	2012
00233690		
6320005312		
74.14		
47	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Открытое Акционерное Общество "Пада-Сервис"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности консультативное по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности

открытое акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Обязательный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	293 636	-	14 424	76	(307 569)	567
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	378 259	378 259
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	378 259	378 259
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	293 636	-	14 424	76	70 690	378 826
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	41 450	41 450
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	41 450	41 450
переоценка имущества	3312	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	-	-	(4 565)	-	(87 000)	(91 565)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(4 565)	X	4 565	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(91 565)	(91 565)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	18 913	(18 913)	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	293 636	-	9 859	18 989	6 227	328 711

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

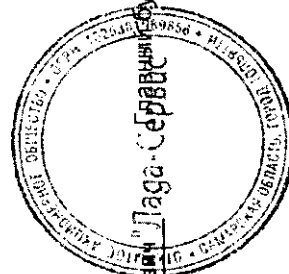
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	567	378 259	-	378 826
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	567	378 259	-	378 826
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(307 569)	378 259	-	70 690
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(307 569)	378 259	-	70 690
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	328 711	378 826	567

Руководитель  (подпись)

Борис Всеволод Сергеев (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

 (подпись)

Рутц Елена Эмануиловна (расшифровка подписи)

15 февраля 2013 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2012г.**

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	2012
00233690		
6320005312		
74.14		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	385 103	98 451
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	239 225	88 608
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	145 878	9 843
Платежи - всего	4120	(431 969)	(156 285)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(136 537)	(26 818)
в связи с оплатой труда работников	4122	(76 005)	(71 082)
процентов по долговым обязательствам	4123	(995)	(1 886)
налога на прибыль	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(218 432)	(56 499)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(46 866)	(57 834)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	127 154	489 982
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	6 000	261 792
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	90 492	88 752
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	30 662	134 438
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	5 000
Платежи - всего	4220	(192 246)	(166 045)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(23 234)	(1 822)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(24 562)	(55 151)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(143 958)	(92 587)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(492)	(16 485)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(65 092)	323 937

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	18 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	18 000
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)
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)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(38 241)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(111 958)	227 862
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	242 843	14 981
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	130 885	242 843
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Борис Всеволод Сергеевич

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Елена Эмануиловна

(подпись)

Рутц Елена Эмануиловна

(расшифровка подписи)

15 февраля 2013 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 07/10005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР									
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2011 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	отписано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2011 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2011 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2011 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5182	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2011 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

[illegible]

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 2012 г.	-	23 234	-	(23 234)	-
	5250	за 2011 г.	689	1 822	(689)	(1 822)	-
	5241	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2011 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 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 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	12 436	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	78 827	66 378	66 763
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	2 751	2 902	2 902
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	резерв под обесценение финансовых вложений	поступило	выбыло (погашено)		резерв под обесценение финансовых вложений	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	создание резерва под обесценение финансовых вложений	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	резерв под обесценение финансовых вложений
Долгосрочные - всего	5301	за 2012 г.	252 774	(3 984)	113 781	(47 240)	986	-	(4 963)	-	319 315	(7 961)	
	5311	за 2011 г.	169 704	(8 346)	111 593	(28 523)	4 362	-	-	-	252 774	(3 984)	
	5302	за 2012 г.	244 649	(3 984)	53 487	(39 115)	986	-	(4 963)	-	259 021	(7 961)	
	5312	за 2011 г.	169 704	(8 346)	90 468	(15 523)	4 362	-	-	-	244 649	(3 984)	
	5303	за 2012 г.	8125	-	60 294	(8 125)	-	-	-	-	60 294	-	
	5313	за 2011 г.	-	-	21 125	(13 000)	-	-	-	-	8 125	-	
	5305	за 2012 г.	148 245	(72 698)	85 783	(136 687)	45 100	-	(1 591)	-	97 321	(29 199)	
	5315	за 2011 г.	272 806	(158 577)	73 907	(188 468)	85 934	-	(55)	-	148 245	(72 698)	
	5306	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2012 г.	401 019	(76 682)	199 544	(183 927)	46 086	-	(6 554)	-	418 636	(37 150)	
	5310	за 2011 г.	442 510	(166 923)	185 500	(226 991)	90 296	-	(55)	-	401 019	(76 692)	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	5321	-	-	-
- всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	21 224	-	-
в том числе:				
товарные автомобили	5441	21 224	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление			создание резерва по сомнительным долгам	погаше- ние	выбыло		период из долгосрочной в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	резерв			восста- новление резерва	списание за счет сумм резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2012 г.	212 546	(34 210)	790 898	-	(24 430)	(753 042)	24 705	(5 786)	-	244 616	(28 149)	-	-
	5530	за 2011 г.	158 870	(83 554)	351 976	-	(65)	(260 307)	11 416	(37 993)	-	212 546	(34 210)	-	-
	5511	за 2012 г.	42 323	(21 275)	326 458	-	(451)	(297 457)	12 957	(4 615)	-	66 709	(4 154)	-	-
	5531	за 2011 г.	101 438	(62 261)	107 588	-	(49)	(129 083)	3 415	(37 620)	-	42 323	(21 275)	-	-
	5512	за 2012 г.	532	-	97 457	-	-	(96 950)	-	-	-	1 039	-	-	-
Авансы выданные	5532	за 2011 г.	370	-	8 027	-	-	(7 865)	-	-	-	532	-	-	-
	5513	за 2012 г.	110 027	(12 935)	366 983	-	(23 979)	(330 099)	11 748	(1 171)	-	145 740	(23 995)	-	-
	5533	за 2011 г.	56 513	(21 293)	138 111	-	(16)	(84 224)	8 001	(373)	-	110 027	(12 935)	-	-
	5514	за 2012 г.	59 664	-	-	-	-	-	-	-	-	31 128	-	-	-
	5534	за 2011 г.	549	-	98 250	-	-	(39 135)	-	-	-	59 664	-	-	-
Итого	5500	за 2012 г.	212 546	(34 210)	790 898	-	(24 430)	(753 042)	24 705	(5 786)	-	244 616	(28 149)	X	-
	5520	за 2011 г.	158 870	(83 554)	351 976	-	(65)	(260 307)	11 416	(37 993)	-	212 546	(34 210)	X	-

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5552	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5573	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2012 г.	414 124	572 035	-	(487 915)	(21)	(11 602)	-	-	486 621	
	5580	за 2011 г.	477 570	372 543	47 336	(483 286)	(39)	-	-	-	414 124	
	5561	за 2012 г.	1 045	246 867	-	(217 150)	(21)	-	-	-	30 741	
	5581	за 2011 г.	40 877	10 687	-	(60 280)	(39)	-	-	-	1 045	
	5562	за 2012 г.	200	86 664	-	(86 392)	-	-	-	-	472	
авансы полученные	5582	за 2011 г.	200	-	-	-	-	-	-	-	200	
	5563	за 2012 г.	4 044	56 902	-	(59 348)	-	-	-	-	1 600	
	5583	за 2011 г.	4 043	10 670	-	(10 669)	-	-	-	-	4 044	
	5564	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2012 г.	331 073	-	-	-	-	-	(11 602)	-	319 471	
	5585	за 2011 г.	366 649	163 911	47 336	(246 823)	-	-	-	-	331 073	
	5566	за 2012 г.	77 762	90 037	-	(125 027)	-	-	-	-	42 772	
	5586	за 2011 г.	66 001	187 275	-	(175 514)	-	-	-	-	77 762	
	5567	за 2012 г.	-	91 585	-	-	-	-	-	-	91 565	
расчеты с учредителями по выплате дивидендов	5587	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5550	за 2012 г.	414 124	572 035	-	(487 915)	(21)	(11 602)	-	X	486 621	
	5570	за 2011 г.	477 570	372 543	47 336	(483 286)	(39)	-	-	X	414 124	

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
Материальные затраты	5610	101 844	1 531
Расходы на оплату труда	5620	72 651	64 596
Отчисления на социальные нужды	5630	16 281	11 555
Амортизация	5640	1 833	2 024
Прочие затраты	5650	36 906	33 620
Итого по элементам	5660	229 515	113 326
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	229 515	113 326

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 169	7 866	(7 315)	-	4 720
в том числе:						
Резерв на выплату вознаграждений работникам	5701	1 958	1 975	(1 958)	-	1 975
Резерв на оплату предстоящих отпусков работников	5702	2 211	5 891	(5 357)	-	2 745

8. Обеспечения обязательств

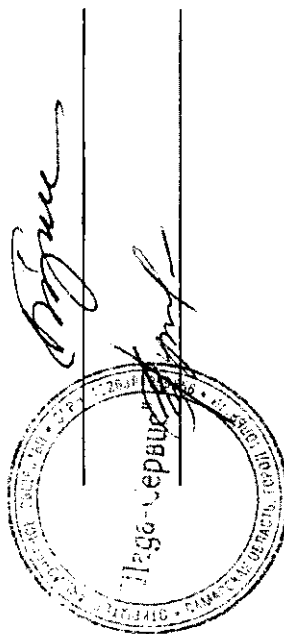
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Полученные - всего	5800	143 239	56 239	204 924
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	390 045	300 000	632 582
в том числе:				
5811		-	-	-

Генеральный директор

В.С. Борис

Главный бухгалтер

Е.Э. Рупц



15 "февраля" 2013г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2012 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.....	9
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
3.2. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	10
3.3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
3.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	11
3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
3.6. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	11
3.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	12
3.8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	12
3.9. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	12
3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
3.11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	13
3.12. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ	14
3.13. СЕБЕСТОИМОСТЬ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ И КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	14
3.14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	15
4. ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА	16
4.1. ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА И ПРОЦЕНТ УЧАСТИЯ ОБЩЕСТВА В УСТАВНЫХ КАПИТАЛАХ ДОЧЕРНИХ ОБЩЕСТВ	16
4.2. ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА	16
5. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ.....	16
6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	17
6.1. ПРОДАЖИ СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ.....	17
6.2. ЗАКУПКИ У СВЯЗАННЫХ СТОРОН.....	17
6.3. ДИВИДЕНДЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	17
6.4. СОСТОЯНИЕ РАСЧЕТОВ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	18
6.5. ФИНАНСОВЫЕ ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	21
6.6. ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	22
6.7. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ, ВЫПЛАЧИВАЕМЫЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ ОБЩЕСТВА.....	22
7. ПРОЧИЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	23
7.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	23
7.2. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ	23
7.3. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ.....	23
7.4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	24
8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	24
8.1. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ.....	24
8.2. СТРАНОВОЙ И РЕГИОНАЛЬНЫЙ РИСКИ	26
8.3. РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ИЗМЕНЕНИЕМ НАЛОГОВОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА	26
9. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА	27
9.1. ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	27

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».

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- торговля автотранспортными средствами;
- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- бухгалтерские и юридические услуги;
- услуги по сдаче в аренду/субаренду нежилых помещений.

Общество зарегистрировано по адресу: 445028, Российская Федерация, Самарская область, г. Тольятти, ул. Фрунзе, д.24.

Общество имеет обособленные подразделения:

- Кировский филиал ОАО «Лада-Сервис», место нахождения: 610044, г. Киров, ул. Ломоносова, 5А, дата постановки на учет 07.03.2012;
- Северодвинский филиал ОАО «Лада-Сервис», место нахождения: 164520, Архангельская обл., г. Северодвинск, ул. Транспортная, 11, дата постановки на учет 10.12.2012;
- обособленное подразделение в пос. Яблоневый овраг г. Жигулевска.

Списочная численность работающих на 31.12.2012 составила 141 человек (31.12.2011 - 102 человека, 31.12.2010 – 86 человек).

Структура органов управления Общества:

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

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.

Состав совета директоров Общества, избранный единственным акционером от 23.05.2012:

Артемьев А.В.

Борис В.С.

Бочаров К.А.

Кучинский М.В.

Степнова Ю.П.

Состав совета директоров Общества, избранный единственным акционером от 24.07.2012:
Артемов А.В.
Борис В.С.
Бочаров К.А.
Коршункова Е.И.
Степнова Ю.П.

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

Состав ревизионной комиссии Общества, избранный единственным акционером от 23.05.2012:
Анисенко И.В.
Красных А.Г.
Ферапонтова Т.А.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора ОАО «Лада-Сервис».

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 г., Приказа Минфина Российской Федерации № 66н от 02.07.2010 г. «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; доходные вложения в материальные ценности; нематериальные активы; оборудование к установке; долгосрочные финансовые вложения; вложения во внеоборотные активы.

В соответствии с пп. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается комиссией, организованной внутренними распорядительными документами Общества, на дату ввода в эксплуатацию объекта в пределах, определенных классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении (в т.ч. при переходе к Обществу права собственности по условиям договоров лизинга), срок полезного использования определяется с учетом срока эксплуатации данного объекта предыдущим собственником.

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 МЦ 04.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Амортизация основных средств учитывается на бухгалтерском счете 02 «Амортизация основных средств». 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 доходных вложений в материальные ценности 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.

Материально-производственные запасы

В составе материально-производственных запасов учитываются предметы, служащие менее одного года, независимо от их стоимости.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

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

В соответствии с пп. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При учете поступления материально-производственных запасов бухгалтерские счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

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.

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

При отпуске материально-производственных запасов в производство и прочем выбытии определение фактической себестоимости материальных ресурсов осуществляется по средней себестоимости.

Списание стоимости реализованных автомобилей осуществляется по себестоимости каждой единицы.

Стоимость прочих реализованных товаров определяется 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 основной деятельностью, 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 учитываются на бухгалтерском счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в качестве условно-постоянных в дебет бухгалтерского счета 90 «Продажи».

Коммерческие расходы учитываются на бухгалтерском счете 44 «Расходы на продажу».

К коммерческим расходам относятся расходы: связанные с перепродажей покупных изделий (товаров), комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям; по содержанию помещений для хранения товаров в местах их продажи; на рекламу; на перевозку товаров; на оплату труда; на аренду; на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря; по хранению и доработке товаров; другие аналогичные по назначению расходы.

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».

Расходы 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. Если на отчетную дату до погашения займа (кредита) или его части остается не более 12 месяцев, остаток такой задолженности переводится в состав краткосрочной на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности.

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 связи с организацией обособленного подразделения Кировский филиал ОАО «Лада-Сервис» в апреле 2012 года Общество внесло изменения в учетную политику на 2012 год.

В 2012 году Общество применило новые и пересмотренные нормативные документы и - Положения по бухгалтерскому учету:

Приказ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. приказа Минфина России от 17.08.2012 № 113н);

Приказ от 27.04.2012 № 55н «О внесении изменений в нормативно-правовые акты по бухгалтерскому учету».

Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Федеральный закон от 27.07.2010 № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (в ред. Федерального закона от 29.12.2012 № 282-ФЗ).

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

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2013 год по сравнению с 2012 годом.

3. Основные показатели и факторы, повлиявшие на хозяйственную деятельность

3.1. 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)		
	2012	2011	2010
здания	5 423	1 929	2 316
земельные участки	3 000	395	633
машины, оборудование	2 420	1 338	1 842
транспортные средства	2 283	2 258	1 208
сооружения	778	234	250
производственный и хозяйственный инвентарь	444	981	1 422
итого	14 348	7 135	7 671

3.2. Доходные вложения в материальные ценности

В состав доходных вложений в материальные ценности включены основные средства, приобретенные для сдачи в аренду.

Объект (группа) основных средств	Балансовая стоимость объектов основных средств (с учетом начисленной амортизации)		
	2012	2011	2010
здания	12 267	-	-
сооружения	169	-	-
итого	12 436	-	-

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

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

Структура долгосрочных финансовых вложений:

Показатель	2012	2011	2010
инвестиции в дочерние общества	259 015	244 639	168 205
<i>резерв под обесценение финансовых вложений</i>	<i>(7 961)</i>	<i>(3 984)</i>	<i>(8 346)</i>
инвестиции в зависимые общества	6	10	1 499
предоставленные займы	60 294	8 125	-
итого	311 354	248 790	161 358

В течение 2012 года Общество увеличило процент участия путем приобретения дополнительного пакета акций следующих обществ:

- ОАО «КавВАЗинтерСервис» в количестве 3 773 шт. общей стоимостью 1 132 тыс. руб.;
- ОАО «Кузбасс-Лада» в количестве 5 шт. общей стоимостью 14 тыс. руб.;
- ОАО «Новосибирск-Лада» в количестве 3 253 шт. общей стоимостью 15 000 тыс. руб.;
- ОАО «Омск-Лада» в количестве 41 шт. общей стоимостью 207 тыс. руб.;
- ОАО «Питер-Лада» в количестве 126 шт. общей стоимостью 1 179 тыс. руб.;
- ОАО «Саратов-Лада» в количестве 6 997 шт. общей стоимостью 6 400 тыс. руб.;

В 2012 году Общество стало участником общества с ограниченной ответственностью «Щекино-Лада», стоимость доли которого составила 10 тыс. руб.

В 2012 году Общество реализовало акции и доли дочерних и зависимых обществ, балансовая стоимость которых составила 38 089 тыс. руб.

В 2012 году произведено списание финансовых вложений в виде акций и долей ликвидированных обществ, балансовая стоимость которых составляла 1 026 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2012 года в составе долгосрочных финансовых вложений отражены выданные займы:

- ОАО «Кубань-Лада» в размере 50 000 тыс. руб. со сроком погашения 04.03.2014, процентная ставка по договору 10%;
- ЗАО «Центральная СТО» в размере 8 000 тыс. руб. со сроком погашения 18.04.2014, процентная ставка по договору 10%;
- ОАО «Рязань-Лада» в размере 2 294 тыс. руб. со сроком погашения 11.07.2014, процентная ставка по договору 10%.

3.4. 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	2012	2011	2010
права пользования:			
программные продукты	2 071	2 559	3 109
бренд	1 330	1 330	1 330
итого	3 401	3 889	4 439

3.5. Дебиторская задолженность

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

Показатель	2012	2011	2010
покупатели и заказчики, в том числе:	66 709	42 323	101 438
<i>резерв по сомнительным долгам</i>	<i>(4 154)</i>	<i>(21 275)</i>	<i>(62 261)</i>
дивиденды к получению	31 128	59 664	549
авансы выданные	1 039	532	370
налоги и сборы	1 021	899	5 539
прочие дебиторы	144 719	109 128	50 974
<i>резерв по сомнительным долгам</i>	<i>(23 995)</i>	<i>(12 935)</i>	<i>(21 293)</i>
итого	216 467	178 336	75 316

Движение резерва по сомнительным долгам:

Период	Сумма резерва на начало года	Создано	Использовано	Восстановлено	Сумма резерва на конец года
2010	63 587	39 154	(171)	(19 016)	83 554
2011	83 554	65	(37 993)	(11 416)	34 210
2012	34 210	24 430	(5 786)	(24 705)	28 149

3.6. Краткосрочные финансовые вложения

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

Состав краткосрочных финансовых вложений:

Вид	2012	2011	2010
займы, предоставленные другим организациям	91 907	143 581	173 880
<i>резерв под обесценение финансовых вложений</i>	<i>(29 189)</i>	<i>(72 698)</i>	<i>(99 742)</i>
полученные права	5 414	4 664	98 926
<i>резерв под обесценение финансовых вложений</i>	-	-	<i>(58 835)</i>
итого	68 132	75 547	114 229

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
2010	84 800	73 777	-	-	158 577
2011	158 577	55	(434)	(85 500)	72 698
2012	72 698	1 591	-	(45 100)	29 189

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря включают:

Наименование показателя	2012	2011	2010
денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	130 885	242 843	14 981
денежные эквиваленты	-	-	-

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2012 составляет 293 636 тыс. руб. Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31.12.2012, составило: 293 636 шт. Номинальная стоимость обыкновенной именной бездокументарной акции 1 000 рублей.

Решением единственного акционера от 23.05.2012 принято решение о направлении нераспределенной прибыли общества за 2011 год:

- на формирование резервного фонда в размере 18 913 тыс. руб.;

- на покрытие убытков прошлых лет в размере 307 569 тыс. руб.

Решением единственного акционера от 29.12.2012 принято решение о выплате дивидендов в следующем порядке:

- за счет нераспределенной прибыли Общества прошлых лет в размере 51 777 тыс. руб.;

- за счет чистой прибыли Общества, полученной за 9 месяцев 2012 года в размере 39 788 тыс. руб.

3.9. Займы и кредиты

Краткосрочные кредиты и займы, полученные по основным кредиторам:

Краткосрочные кредиты и займы	2012	2011	2010	годовая процентная ставка, %
LADA INTERNATIONAL LTD, в том числе:	319 471	331 073	209 290	8
проценты по займам	58 612	60 858	29 476	-
ЗАО «НоваМоторс», в том числе:	-	-	118 736	12,5
проценты по займам	-	-	13 736	-
ОАО «АВТОВАЗ», в том числе	-	-	38 623	12
проценты по займам	-	-	382	-
итого	319 471	331 073	366 649	-

3.10. Кредиторская задолженность

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

Состав кредиторской задолженности:

Показатель	2012	2011	2010
расчеты с поставщиками и подрядчиками	30 741	1 045	40 677
расчеты по налогам и взносам	1 600	4 044	4 058
расчеты с персоналом организации	2	-	30 941
расчеты с прочими кредиторами	43 242	77 962	35 245
итого	75 585	83 051	110 921

3.11. Налог на прибыль

По данным налогового учета убыток Общества в 2012 году составил 27 577 тыс. руб. (2011: прибыль – 215 547 тыс. руб.).

Расчеты по налогу на прибыль Общества сверены следующим образом:

Показатель	2012	2011
прибыль (убыток) до налогообложения	54 614	442 467
условный расход (условный доход) по налогу на прибыль, исчисленный по ставке 20%, принятой для исчисления налога на прибыль в соответствии с налоговым законодательством РФ	10 923	88 493

Показатель	2012		2011	
	разница	отложенные налоги	разница	отложенные налоги
Налоговое влияние статей, которые не исключаются из налогооблагаемой прибыли или не учитываются для целей налогообложения:				
отложенный налоговый актив:	5 156	1 031	(200 177)	(40 035)
от погашения отложенного налогового убытка	-	-	(215 547)	(43 109)
возникший/(погашенный) в результате образования убытка от реализации права требования	(44 381)	(8 876)	18 856	3 771
возникший/(погашенный) в результате создания в бухгалтерском учете резервов	21 957	4 391	(3 677)	(735)
возникший в результате образования убытка от текущей деятельности	27 577	5 515	-	-
прочие разницы	3	1	191	38
постоянные налоговые обязательства	11 022	2 204	49 440	9 888

постоянные налоговые активы:	(70 792)	(14 158)	(291 729)	(58 346)
доходы от участия в других организациях	-	-	(186 240)	(37 248)
восстановлены неиспользованные суммы резервов	(70 792)	(14 158)	(101 278)	(20 256)
прочие	-	-	(4 211)	(842)
текущий налог на прибыль	-	-	-	-
доначисление отложенного налогового убытка по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды (стр.2460 «Отчета о финансовых результатах»)	-	-	8 694	1 739
списание отложенных налоговых активов (стр.2460 «Отчета о финансовых результатах»)	(70 976)	(14 195)	(126 698)	(25 340)
доначислен налог на прибыль по результатам выездной проверки (стр.2460 «Отчета о финансовых результатах»)	-	-	-	(572)

Наиболее значительное влияние оказало изменение вычитаемой временной разницы в связи с погашением ранее начисленного отложенного налогового актива по убытку от реализации прав требований (величина разницы 44 381 тыс. руб., величина отложенного налогового актива 8 876 тыс. руб.).

3.12. Выручка от продажи

В составе выручки от продажи отражены:

Показатель	2012	2011
выручка от консультационных услуг по вопросам коммерческой деятельности и управления	127 315	89 246
выручка от реализации автомобилей производства ОАО «АВТОВАЗ»	97 793	-
выручка от реализации автомобилей прочих производителей	2 356	-
выручка от оказания услуг по техническому осмотру и ремонту автомобилей	2 338	-
выручка от реализации дополнительного оборудования производства Группы ОАО «АВТОВАЗ»	1 703	-
выручка от прочих услуг	4 403	1 695
итого	235 908	90 941

3.13. Себестоимость, управленческие и коммерческие расходы

В составе себестоимости, управленческих и коммерческих расходов отражены:

Показатель	2012	2011
материальные затраты	101 844	1 531

заработная плата и отчисление на социальное страхование	88 932	76 151
услуги сторонних организаций	16 425	2 042
амортизация	1 833	2 024
затраты на энергетические ресурсы различных видов	27	62
прочие	20 454	31 516
итого	229 515	113 326

3.14. Прочие доходы и расходы

Существенные статьи прочих доходов:

Показатель	2012	2011
доходы от восстановления резервов	70 792	101 278
доходы от реализации прав требований	68 835	34 098
доходы от реализации прочего имущества	47 986	-
доходы от реализации акций и долей дочерних и зависимых обществ	42 844	334 472
доходы от курсовых разниц по операциям в иностранной валюте	41 386	43 427
доходы от списание депонированной заработной платы	34 978	-
доходы от реализации векселя	6 400	-
доходы в виде премии дилерам ОАО «АВТОВАЗ»	3 541	-
прочие	100	735
доходы от реализации основных средств	-	10 717
доходы прошлых лет	-	7
итого	316 862	524 734

Существенные статьи прочих расходов:

Показатель	2012	2011
расходы в виде стоимости реализованных прав требований	118 264	120 790
расходы в виде стоимости реализованного прочего имущества	47 985	-
расходы в виде стоимости реализованных акций и долей дочерних и зависимых обществ	38 089	11 148
расход от курсовых разниц по операциям в иностранной валюте	29 783	56 375
расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	24 430	65
расходы от реализации векселя	6 400	-
расходы по созданию резерва под обесценение краткосрочных финансовых активов	4 963	55
расходы прошлых лет	3 398	12 781
расходы по созданию резерва под обесценение долгосрочных финансовых активов	1 591	-
расходы в виде стоимости ценных бумаг ликвидированных дочерних и зависимых обществ	1 026	4 375
расходы в виде штрафных санкций	334	-
прочие	5 001	6 731
расходы в виде вклада в некоммерческую организацию - негосударственный пенсионный фонд	-	17 000

расходы в виде предоставления финансовой помощи дочернему обществу для увеличения чистых активов	-	11 040
итого	281 264	240 360

4. Дочерние и зависимые общества

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

Крупнейшими дочерними обществами являются:

Наименование общества	Деятельность	на 31.12.2012 % участия	на 31.12.2011 % участия	на 31.12.2010 % участия
53 центра техобслуживания	продажа и техобслуживание автомобилей	50,1-100	50,1-100	50,1-100

Общество увеличило процент участия путем приобретения дополнительного пакета акций следующих обществ: ОАО «КавВАЗинтерСервис», ОАО «Кузбасс-Лада», ОАО «Новосибирск-Лада», ОАО «Омск-Лада», ОАО «Питер-Лада», ОАО «Саратов-Лада». В 2012 году Общество стало участником ООО «Щекино-Лада». В 2012 году Общество реализовало акции и доли 5 дочерних обществ. В 2012 году произведено списание финансовых вложений в виде акций и долей 5 ликвидированных обществ.

4.2. Зависимые общества

Крупнейшими зависимыми обществами являются:

Наименование общества	Деятельность	на 31.12.2012 % участия	на 31.12.2011 % участия	на 31.12.2010 % участия
ЗАО «ОРТ-Авто»	продажа и техобслуживание автомобилей	34,0	34,0	34,0
ОАО «МинВоды-АвтоВаз»	продажа и техобслуживание автомобилей	-	-	25,0

5. Прибыль на акцию

Показатель	2012	2011
чистая прибыль (убыток) Общества за отчетный год (тыс. руб.)	41 450	378 259
базовая прибыль (убыток) Общества (тыс. руб.)	41 450	378 259
средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций в обращении (штук)	293 636	293 636
базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	141	1 288

6. 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.

6.1. Продажи связанным сторонам

Всего в 2012 году оказано консультационных услуг по вопросам коммерческой деятельности и управления на сумму 127 823 тыс. руб., в том числе ОАО «АВТОВАЗ» на сумму 127 315 тыс. руб. (2011: 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.).

На 31.12.2012 в отчетности Общества числится дебиторская задолженность ОАО «АВТОВАЗ» в сумме 14 414 тыс. руб. (31.12.2011: 8 776 тыс. руб.; 31.12.2010: 4 388 тыс. руб.).

6.2. Закупки у связанных сторон

Всего в 2012 году Обществом закуплено товаров (автомобили, запасные части) у ОАО «АВТОВАЗ» на сумму 119 195 тыс. руб.

На 31.12.2012 в отчетности Общества числится кредиторская задолженность перед ОАО «АВТОВАЗ» в сумме 28 444 тыс. руб. (31.12.2011: отсутствовала; 31.12.2010: 39 655 тыс. руб.).

Всего в 2012 году Обществу реализовано товаров (работ, услуг) дочерними и зависимыми обществами на сумму 59 450 тыс. руб. (2011: 1 678 тыс. руб.; 2010: 1 390 тыс. руб.).

6.3. Дивиденды полученные

В 2012 году по итогам работы за 2011 год в пользу Общества дивиденды не объявлялись. (2011: 186 237 тыс. руб.; 2010: 7 853 тыс. руб.).

Дивиденды полученные:

Наименование общества		2012	2011	2010
ЗАО	Сызранская СТО	9 000	4 431	-
ОАО	Яхрома-Лада	6 000	14 590	181
ОАО	Псков-Лада	4 010	-	-
ОАО	Саранск-Лада	3 665	3 600	-
ЗАО	Комсомольская СТО	2 195	3 531	-
ОАО	Кострома-Лада-Сервис	1 650	5 500	-
ОАО	Марий-Эл-Лада	1 229	6 146	-
ОАО	Даль-Лада	787	787	-
ОАО	Чебоксары-Лада	-	21 398	-
ОАО	Лада-Спецоборудование	-	19 182	4 547
ОАО	Омск-Лада	-	14 954	-

ОАО	Тюмень-АВТОВАЗ	-	9 239	414
ОАО	Симбирск-Лада	-	8 266	-
ОАО	Белгород-Лада	-	3 640	-
ОАО	Новгород-Лада	-	3 613	-
ОАО	Смоленск-Лада	-	3 322	-
ОАО	Чита Сервис Лада	-	2 199	103
ОАО	Адыгея-Лада	-	1 285	-
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
итого		28 536	127 123	7 304

На 31.12.2012 дивиденды в пользу Общества не оплачены:

Наименование общества		Сумма на 31.12.2012
ОАО	Питер-Лада	14 045
ОАО	Яхрома-Лада	12 030
ОАО	Кострома-Лада-Сервис	5 053
итого		31 128

6.4. Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность Общества:

Наименование общества		Характер отношений	2012	2011	2010
ООО	Воскресенск-Лада	контроль	48 238	-	-
ОАО	Алтай-Лада	контроль	43 621	-	-
ООО	Екатеринбург-Лада	контроль	28 000	-	-
ОАО	АВТОВАЗ	акционер	14 414	8 786	4 543
ОАО	Кострома-Лада-Сервис	контроль	4 275	-	-
ОАО	Рязань-Лада	контроль	4 155	-	505
ООО	Ростов-Лада	контроль	4 150	4 400	-
ОАО	Саров-Лада	контроль	2 982	-	-
ОАО	Сальск-Лада	контроль	2 369	1 894	76
ООО	Преголь-Лада	контроль	1 006	-	-
ОАО	Преголь-Лада	контроль	232	232	228
ООО	Ростов-Капитал	контроль	131	120	-
ОАО	Киров-Лада	контроль	35	-	-
ОАО	Кузбасс-Лада	контроль	-	48 459	1 121
ОАО	Ростов-Лада	контроль	-	23 839	-

ОАО	Кубань-Лада	контроль	-	7 000	8 775
ОАО	Саратов-Лада	контроль	-	2 432	2 432
ОАО	Нижекамск-Лада-Сервис	контроль	-	1 373	2 247
ОАО	СпецавтоцентрХабаровск-ВАЗ	контроль	-	296	666
ООО	Лада АССИСТАНС	ликвидировано	-	120	-
ООО	Екатеринбург-Капитал	ликвидировано	-	90	-
ООО	Зеленоград-Капитал	ликвидировано	-	90	-
ОАО	Сочи-Лада	контроль	-	1	587
ОАО	Ока-Лада	контроль	-	-	3 913
ОАО	Курск-Лада	контроль	-	-	3 425
ОАО	АвтоВАЗсалон	контроль	-	-	2 727
ОАО	Питер-Лада	контроль	-	-	2 274
ОАО	Липецк-Лада	контроль	-	-	2 218
ОАО	Орел-Лада	контроль	-	-	987
ОАО	Челябинск-Лада	контроль	-	-	875
ОАО	Новосибирск-Лада	контроль	-	-	640
ЗАО	Сызранская СТО	контроль	-	-	603
ОАО	Северянин-АВТОВАЗ	контроль до января 2011	-	-	184
ОАО	ВАЗ-Экспресс-Сервис	контроль до сентября 2010	-	-	204
ОАО	Чебоксары-Лада	контроль	-	-	80
ООО	ЛД ФИНАНС	ликвидировано	-	-	4
итого			153 608	99 132	39 314

Дебиторская задолженность Общества по начисленным процентам по краткосрочным финансовым вложениям:

Наименование общества		Характер отношений	2012	2011	2010
ОАО	Преголь-Лада	контроль	4 903	2 579	217
ОАО	Кубань-Лада	контроль	4 112	-	-
ОАО	Владикавказ-Лада	контроль	2 998	817	-
ЗАО	Центральная СТО	контроль	1 781	30	-
ОАО	Сальск-Лада	контроль	690	250	100
ООО	Преголь-Лада	контроль	648	122	-
ООО	Щекино-Лада	контроль	269	-	-
ОАО	Рязань-Лада	контроль	201	-	-
ООО	Каневская-Кубань-Лада	контроль до июля 2012	28	-	-
ООО	Воскресенск-Лада	контроль	5	-	-
ООО	Кубань-Лада	контроль	4	-	-
ОАО	Автоцентр-Тольятти-ВАЗ	контроль	-	189	2 350

ОАО	Киров-Лада	контроль	-	39	-
ООО	Зеленоград-Капитал	ликвидировано	-	22	-
ООО	Екатеринбург-Капитал	ликвидировано	-	11	-
ОАО	Ока-Лада	контроль	-	5	-
ОАО	Сочи-Лада	контроль	-	3	-
ООО	Лада АССИСТАНС	ликвидировано	-	1	-
ООО	Ростов-Капитал	контроль	-	1	-
ОАО	Кузбасс-Лада	контроль	-	-	11 557
ОАО	Питер-Лада	контроль	-	-	1 063
ОАО	Северянин-АВТОВАЗ	контроль до января 2011	-	-	370
ОАО	Петрозаводск-Лада	контроль до сентября 2011	-	-	66
ОАО	Зеленоград-Лада	контроль	-	-	45
ОАО	Саратов-Лада	контроль	-	-	15
итого			15 639	4 069	15 783

Краткосрочные финансовые вложения:

Наименование общества		Характер отношений	2012	2011	2010
ОАО	Владикавказ-Лада	контроль	18 250	18 000	-
ОАО	Преголь-Лада	контроль	13 016	12 751	12 301
ЗАО	Центральная СТО	контроль	12 615	9 165	-
ОАО	Сальск-Лада	контроль	6 625	903	903
ООО	Преголь-Лада	контроль	6 020	6 103	-
ОАО	Рязань-Лада	контроль	2 625	-	-
ОАО	Саратов-Лада	контроль	1 432	2 300	500
ООО	Каневская-Кубань-Лада	контроль до июля 2012	647	-	-
ООО	Воскресенск-Лада	контроль	210	-	-
ОАО	Ока-Лада	контроль	-	7 000	-
ЗАО	Сызранская СТО	контроль	-	7 000	-
ОАО	Киров-Лада	контроль	-	4 584	-
ОАО	Сочи-Лада	контроль	-	354	-
ООО	Лада АССИСТАНС	ликвидировано	-	10	-
ООО	Ростов-Капитал	контроль	-	10	-
ОАО	Кузбасс-Лада	контроль	-	-	46 812
ОАО	Питер-Лада	контроль	-	-	35 426
ОАО	Автоцентр-Тольятти-ВАЗ	контроль	-	-	7 720
ОАО	Северянин-АВТОВАЗ	контроль до января 2011	-	-	1 000
ОАО	Петрозаводск-Лада	контроль до сентября 2011	-	-	520

ОАО Зеленоград-Лада	контроль	-	-	55
итого		61 440	68 180	105 237

Долгосрочные финансовые вложения (предоставленные займы):

Наименование общества	Характер отношений	2012	2011	2010
ОАО Кубань-Лада	контроль	50 000	-	-
ЗАО Центральная СТО	контроль	8 000	-	-
ОАО Рязань-Лада	контроль	2 294	-	-
ОАО Автоцентр-Тольятти-ВАЗ	контроль	-	8 125	-
итого		60 294	8 125	-

6.5. Финансовые операции со связанными сторонами

Наименование общества	Характер отношений	2012
приобретение/увеличение процента/доли владения		
ОАО Новосибирск-Лада	контроль	15 000
ООО Автосервис-Лада	контроль	12 000
ООО Семенов-Лада-Сервис	контроль	8 000
ОАО Саратов-Лада	контроль	6 400
ООО Армавир-Кубань-Лада	контроль	6 000
ООО Зеленоград-Лада	контроль	1 947
ОАО Питер-Лада	контроль	1 179
ОАО КавВАЗинтерСервис	контроль	1 132
ООО Мостовской-Кубань-Лада	контроль	1 000
ООО Северская-Лада	контроль	330
ОАО Омск-Лада	контроль	207
ООО Курганинск-Лада	контроль	167
ООО Лада-сервис	контроль	100
ОАО Кузбасс-Лада	контроль	14
реализация ценных бумаг/доли в уставном капитале		
ООО Автосервис-Лада	контроль до сентября 2012	12 000
ОАО Кировоград-Лада	контроль до ноября 2012	8 844
ООО Семенов-Лада-Сервис	контроль до сентября 2012	8 000
ООО Армавир-Кубань-Лада	контроль до июля 2012	6 000
ООО Канск-Лада	контроль до мая 2012	1 313
ООО Мостовской-Кубань-Лада	контроль до июля 2012	1 000
ООО Северская-Лада	контроль до июля 2012	330
ООО Курганинск-Лада	контроль до июля 2012	167
ООО Динская-Лада	контроль до июля 2012	135
ООО Каневская-Кубань-Лада	контроль до июля 2012	100
ООО Лада-сервис	контроль до июля 2012	100
ООО Апшеронск-Лада	контроль до июля 2012	100

вклад в уставный капитал			
ООО	Щекино-Лада	контроль	10

6.6. Предоставленные и полученные обеспечения исполнения обязательств

Общество		Форма обеспечения	2012	2011	2010
обеспечения обязательств и платежей, полученные Обществом					
ОАО	Кубань-Лада	залог (нежилые помещения)	85 177	-	-
ОАО	Алтай-Лада	залог (земельный участок, нежилые помещения)	20 660	-	-
ОАО	Сальск-Лада	залог (основные средства, земельный участок)	17 551	17 551	17 551
ОАО	Преголь-Лада	залог (оборудование, автомобили)	9 117	9 117	9 117
ЗАО	Центральная СТО	залог (земельный участок, основные средства)	1 008	-	-
ОАО	Ока-Лада	залог (земельный участок, нежилые помещения)	-	18 833	-
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			133 513	46 514	204 924
обеспечения обязательств и платежей, выданные Обществом					
ОАО	АВТОВАЗ	товарные автомобили в залоге	25 045	-	-
ОАО	АВТОВАЗ	поручительство	-	300 000	300 000
ОАО	АВТОВАЗ	ценные бумаги	-	-	107 000
ОАО	АВТОВАЗ	векселя	-	-	340 000
итого			25 045	300 000	747 000

6.7. 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 2011 году - не выплачивалось; в 2010 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 2012 году составил 23 342 тыс. руб. (2011: 21 339 тыс. руб.; 2010: 22 772 тыс. руб.)

Вознаграждение членам ревизионной комиссии на основании решения единственного акционера не выплачивалось (2011: не выплачивалось; 2010: не выплачивалось).

7. Прочие факты хозяйственной деятельности

7.1. Оценочные обязательства

Движение по оценочным обязательствам в 2012 году представлено в Таблице 7 Пояснений к балансу.

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Резервы	2012	2011	2010
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные:	4 720	4 169	5 453
резерв на предстоящую оплату отпусков работников	2 745	2 211	-
резерв на выплату вознаграждений	1 975	1 958	5 453
итого	4 720	4 169	5 453

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом вознаграждений и отпусков работников, не использованных по состоянию на 31.12.2012.

7.2. Обеспечения выданные

Общество выдало в обеспечение обязательств:

Форма обеспечения	Назначение обеспечения	2012	2011	2010
поручительство	поручительство по обязательствам третьих лиц	365 000	300 000	300 000
залог	товарные автомобили в залоге	25 045	-	-
векселя	обеспечение договора поставки запасных частей	-	-	340 000
ценные бумаги	обеспечение договора займа	-	-	107 000
итого		390 045	300 000	747 000

7.3. Обеспечения полученные

Общество получило в обеспечение следующие обязательства:

Форма обеспечения	Назначение обеспечения	2012	2011	2010
основные средства	обеспечение договоров займа	86 777	18 790	2 702
основные средства	обеспечения по приобретенным правам требования	25 876	25 477	202 021
основные средства	обеспечение обязательств по возврату денежных средств	12 287	-	-

земельные участки	обеспечение по договору реализации права требования	9 726	9 726	-
земельные участки	обеспечение обязательств по возврату денежных средств	8 373	-	-
земельные участки	обеспечения по приобретенным правам требования	200	200	200
земельные участки	обеспечение договоров займа	-	2 045	-
право аренды земельного участка	обеспечения по приобретенным правам требования	-	1	1
итого		143 239	56 239	204 924

7.4. 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.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым и другим рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

8.1. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента.

Руководство ОАО «Лада-Сервис» считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Риск изменения цен на товары и ценовых индексов

Рост инфляции может привести к увеличению затрат Общества и снижению чистой прибыли Общества. Однако вероятность возникновения указанных рисков невелика.

Инфляция в России в соответствии с данными Федеральной службы государственной статистики (Росстат) составила:

Финансовый период	2012	2011	2010
инфляция за период	6,6%	6,1%	8,8%

* в декабре 2012 года индекс потребительских цен составил 100,5 %, за период с начала года – 106,6 % (в декабре 2011 года – 101,1 %, за период с начала года – 106,1 %).

Существующие по состоянию на отчетную дату и прогнозируемые на 2013 год (6,5-7% по данным Министерства экономического развития Российской Федерации) уровни инфляции далеки от критических для ОАО «Лада-Сервис» значений.

Валютный риск

ОАО «Лада-Сервис» по состоянию на отчетную дату имеет кредитные обязательства, полученные в иностранной валюте (доллары США).

ОАО «Лада-Сервис» оценивает влияние валютного риска как значимое. Возможный рост курсов иностранных валют по отношению к российскому рублю способен оказать отрицательное воздействие на показатель чистой прибыли Общества в виде курсовой разницы.

ОАО «Лада-Сервис» не осуществляет хеджирования рисков изменения процентных ставок и курсов иностранных валют.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях, займы, предоставленные другим организациям.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с формированием дебиторской задолженности контрагентов, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности.

Общество оценивает риск в отношении торговой дебиторской задолженности как низкий, поскольку значительная часть договорных отношений с контрагентами основана на условиях предварительной оплаты.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы

Управление кредитным риском, связанным с финансированием дочерних обществ и формированием прочей дебиторской задолженности дочерних обществ, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом. Исходя из оценки кредитного качества (рейтинга) дочернего общества определяются индивидуальные лимиты финансирования, форма и размер обеспечений обязательств.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

Максимальная подверженность кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

Наименование актива	На 31.12.2012	На 31.12.2011	На 31.12.2010
Долгосрочные финансовые вложения (предоставленные займы)	60 294	8 125	-
Краткосрочные финансовые вложения	68 132	75 547	114 229
Дебиторская задолженность	216 467	178 336	75 316
Денежные средства и денежные эквиваленты	130 885	242 843	14 981

Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату в соответствии с учетной политикой и процедурами, установленными Обществом.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и источников финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Риск ликвидности существенно снизился в 2012 году за счет планирования, координации и анализа финансовых потоков.

8.2. Страновой и региональный риски

ОАО «Лада-Сервис» зарегистрировано в качестве налогоплательщика в городе Тольятти, где осуществляет свою основную деятельность. Такая деятельность подвержена страновым и региональным рискам в той же степени, что и деятельность других российских компаний, привлекающих инвестиционные ресурсы на внутреннем рынке и не осуществляющих активной внешнеэкономической деятельности. В случае отрицательного изменения ситуации в стране и/или в регионе ОАО «Лада-Сервис» планирует проводить соответствующие мероприятия по минимизации издержек своей деятельности и снижению зависимости от заемных ресурсов.

8.3. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество осуществляет мониторинг текущих изменений налогового законодательства.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить

претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

9. Анализ и оценка структуры баланса

9.1. Основные финансовые показатели

По состоянию на 31 декабря структура баланса характеризуется следующими показателями:

Коэффициент	2012	2011	2010
Рентабельность продаж	0,03	(0,25)	(0,21)
Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств	1,49	1,10	851,89
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,41	0,76	0,27
Коэффициент текущей ликвидности	0,92	1,19	0,43

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

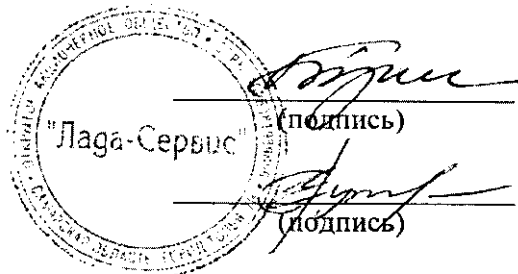
Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств рассчитан как отношение суммы долгосрочных и краткосрочных обязательств к величине капитала.

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



В.С.Борис

Е.Э.Рутц