

## ОГЛАВЛЕНИЕ

<u>2.ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....</u>	<u>2</u>
<u>3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.....</u>	<u>8</u>
<u>4. ЗАПАСЫ.....</u>	<u>8</u>
<u>5.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....</u>	<u>8</u>
<u>6.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....</u>	<u>8</u>
<u>7.УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ .....</u>	<u>8</u>
<u>8.ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА .....</u>	<u>9</u>
<u>9.ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....</u>	<u>9</u>
<u>10.КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....</u>	<u>10</u>
<u>11.ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....</u>	<u>10</u>
<u>12.РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.....</u>	<u>11</u>
<u>13.ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....</u>	<u>12</u>
<u>14.ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ.....</u>	<u>13</u>
<u>15.РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....</u>	<u>13</u>
<u>16. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ.....</u>	<u>13</u>
<u>17.СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....</u>	<u>13</u>
<u>18.УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....</u>	<u>15</u>
<u>19.КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2011 ГОД .....</u>	<u>15</u>
<u>20.АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ:.....</u>	<u>15</u>

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ОАО «Киров-Лада» за 2011 год.

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

- Полное наименование организации: Открытое акционерное общество «Киров-Лада»;
- Юридический адрес: 610044 г. Киров, ул. Ломоносова, 5-а;
- Фактический (почтовый) адрес: 610044 г. Киров, ул. Ломоносова, 5-а;
- Дата государственной регистрации: 16 мая 1991 года, основной государственный регистрационный №1034316509600;
- Ответственные лица за результаты хозяйственной деятельности в отчетном периоде: Генеральный директор ОАО «Киров-Лада» - Фролов Виктор Петрович в период с 01.01.2011 по 25.06.2011 г.,  
Салюков С.А. в период с 26.06.2011 по 29.06.2011 г.,  
Унуковский А.П. в период с 07.07.2011 по 31.12.2011 г.,  
главный бухгалтер - Ашихмина Нина Леонидовна;
- Аудитор Общества - ЗАО «Группа Финансы» Договор № 107/2262 от 19.07.2010г. (Лицензия № Е 000025 действующая до 10.04.2012 года) Юридический адрес: 109316, г. Москва, Волгоградский пр., д. 35, ИНН 7709233819, КПП 772201001.

**Общество осуществляет следующие основные виды деятельности**

- Розничная продажа автомобилей

- Продажа запасных частей
- Техническое обслуживание и ремонт автомобилей, гарантийное обслуживание автомобилей
- Продажа и установка дополнительного оборудования

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2011 году составила 20 человек.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

*С 01 января 2011г. по 30 июня 2011 г.*

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им	Описание вида выплаченного вознаграждения
Реутов Сергей Юрьевич	Управление организации и развития Сервисно-сбытовой сети . Зам. начальника управления- главный инспектор	-	-
Рутц Елена Эмануиловна	Главный бухгалтер ОАО «Лада-Сервис»	-	-
Ендуткин Сергей Николаевич	Директор по корпоративному управлению ОАО «Лада-Сервис»	-	-
Дяченко Олег Анатольевич	Заместитель генерального директора по общим вопросам ОАО «Киров-Лада»	-	-
Фролов Виктор Петрович	Генеральный директор ОАО «Киров-Лада»	-	-

*С 30 июня 2011 года по 31 декабря 2011 года*

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им	Описание вида выплаченного вознаграждения
Ендуткин Сергей Николаевич	Директор по корпоративному управлению ООО «ПХ «Автокомпоненты»	-	-
Михалин Денис Николаевич	Директор по финансам и экономике ОАО «Лада-Сервис»	-	-
Павлова Наталья Павловна	Начальник правового управления ОАО «Лада-Сервис»	-	-
Дяченко Олег Анатольевич	-	-	-
Фролов Виктор Петрович	-	-	-
Унуковский Александр Петрович	Генеральный директор ОАО «Киров-Лада»	-	-

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 02 февраля 2012г.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября

1996 г. «О бухгалтерском учете» (с изменениями от 23 июля 1998 г., 28 марта, 31 декабря 2002 г., 10 января, 28 мая, 30 июня 2003 г., 03 ноября 2006 г., 23 ноября 2009 г., 8 мая 2010 г., 27 июля 2010 г., 28 сентября 2010 г., 28 ноября 2011 г.) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2011 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

### **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;

### **Основные средства**

В соответствии с п.п. 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.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Изменение основных средств в разрезе по видам, которое произошло в течение отчетного периода видно из следующей таблицы (тыс. руб.):

Основные средства	На 01.01.2011 года		Изменения в отчетном периоде		На 31.12.2011 года	
	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Удельный вес, %	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Балансовая стоимость, тыс. руб.	Удельный вес, %
Здания	13425	75			13425	75
Сооружения	572	3			572	3
Машины и оборудование	2713	15	317	337	2693	15
Транспортные средства	475	3	199	275	399	3
Прочие	757	4		25	732	4
Итого	17942	100	516	637	17821	100
Износ основных фондов	5302 (30%)				5901 (33%)	

Из таблицы видно, что структура основных фондов за истекший год почти не изменилась. Общая сумма начисленной амортизации за 2011 год составляет 809 тыс. руб. Износ основных фондов на конец года составляет - 5901 тыс. руб. (33%)

### **Материально-производственные запасы**

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

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

В соответствии с п.п. 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 отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Изменение остатков запасов за отчетный период отражено в таблице:

	На 01.01.2011 года		На 31.12.2011 года	
	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
Материалы и запчасти	2379	100	2085	78
товары	3		587	22
Всего запасы	2382	100	2672	100
В % оборотным активам	10799	22,1 %	7724	34,6 %
В % к валюте баланса	23439	10,2 %	19649	13,6 %

Наличие запасов материалов, запчастей и товаров на конец отчетного периода увеличилось как в абсолютном выражении, так и в процентах к оборотным активам и к валюте баланса.

#### Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

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. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По строке 1230 баланса дебиторская задолженность уменьшилась с 7023 тыс. руб. до 3368 тыс. руб.

Дебиторы	№ счета	Сумма, тыс. руб., на 01.01.2011 г.	Сумма, тыс. руб., на 31.12.2011 г.
Задолженность покупателей	62.1	3220	2752
Минпромторг		3250	0
Покупатели и заказчики всего		3895	6470
Авансы выданные	60.2	212	584
1 Переплата по внебюджетным фондам	69	274	15
Подотчетные лица	71	1	2
Рсчеты с персоналом по прочим операциям	73	32	1
Прочие дебиторы и кредиторы	76	3284	12
Дебиторская задолженность Всего:		7023	3368
В т. ч. задолженность ОАО «АВТОВАЗ»		3169	2744

Доля ОАО «АВТОВАЗ» в общей дебиторской задолженности в %		45,1 %	81,5%
Договор «Хранение автомобилей»		720	175
Договор «Гарантийный ремонт»		945	210
Договор «Поставка а/м»		53	321
Договор «Запас гарантийных з/ч»		54	141
Премия дилерам		1397	1897

Дебиторская задолженность за отчетный период имеет текущий характер. Просроченной задолженности нет. Расшифровки дебиторской задолженности в разрезе по контрагентам и срокам ее образования прилагаются.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности по следующим контрагентам:

Предприятие-дебитор	Дата образования задолженности	Сумма,
ООО «Бурснабкомплект»	21.05.08.	16,16
000 «Ижтехобслуживание»	31.10.09.	7,6
000 «ЛД Финанс»	01.10.10.	17,7
Предприниматель Мамаев П.Л.	19.09.08.	5,17
Научно-технический и проектный институт транспортной инфраструктуры	18.11.08.	2,69
000 «ТЦ Разгуляево»	27.01.09.	13,5
000 «Ригли»	22.05.09.	0,6
000 «СотСтрой»	11.06.08.	3,39
Итого:		66,82

Кроме того, списана дебиторская задолженность по дебиторам Глазыриной Н.Н. в сумме 25,77 тыс. руб., и Якимову Д.А. в сумме 30,9 тыс. руб. На взыскание этой задолженности имеется решение суда, исполнительный лист направлен судебным исполнителям, но из-за отсутствия средств у должника задолженность до настоящего времени не погашена.

### Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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.
- выручка за 2011 год составила 134 535 тыс. руб.

### Расходы

Управленческие расходы: расходы по счету 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи». Управленческие расходы за 2011 год составили 7 871 тыс.руб.

Коммерческие расходы: на счете 44 «Расходы на продажу» отражаются расходы, связанные: с перепродажей покупных изделий (товаров), на затаривание и упаковку изделий на складах готовой продукции; по доставке продукции на станцию (пристань) отправления, погрузке в вагоны, суда, автомобили и другие транспортные средства; комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям; по содержанию помещений для хранения продукции в местах ее продажи; на рекламу; на перевозку товаров; на оплату труда; на аренду; на содержание зданий, сооружений, помещений и инвентаря; по хранению и доработке товаров; издержки обращения в торговле и общественном питании; другие аналогичные по назначению расходы.

В состав расходов на продажу включаются затраты по заготовке и доставке товаров до складов Общества, производимые до момента их передачи в продажу - по товарам, доставленным сторонними организациями.

Все расходы, связанные с продажей продукции (товаров, работ, услуг), ежемесячно относятся на стоимость проданной (отгруженной) продукции (товаров, работ, услуг) в полном объеме.

Коммерческие расходы за 2011 год составили 3 875 тыс.руб.

#### **Учет расходов по займам и кредитам**

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.

Основная сумма обязательств по полученным займам (кредитам) отражается в бухгалтерском учете в составе кредиторской задолженности в сумме поступивших по договору займа (кредита) денежных средств (стоимости имущества) в момент фактической передачи денег (имущества).

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

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- - суммы, уплачиваемые за экспертизу договоров займа (кредитных договоров);
- суммы, уплачиваемые по договорам страхования имущества, заложенного в обеспечение исполнения кредитных договоров, в случае, если страхование имущества является условием кредитного договора (договора займа);
- другие расходы, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств (за исключением расходов по страхованию заложенного имущества), в прочие расходы, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

***За 2011 год полученные займы отражены в следующей таблице:***

Займодаделец	Сумма займа, тыс.руб./ срок возврата	Начислено % за 2011 год (процентная ставка), тыс.руб.
ОАО «Лада-Сервис» по договору № 62/11 от 08.08.2011	4584,1/ 07.08.2012 г.	188,1 (10%) в т.ч. оплачено 149,2
Унуковский А.П. по договору от 25.08.2011 г	100,0/возвращен	0 (безпроцентный)
Шмаков В.В. по договору от 19.12.2011г.	100,0/30.03.2012	0 (безпроцентный)

Просроченной задолженности по займам нет.

Полученные заемные средства направлялись на приобретение товарных автомобилей. Случаев неэффективного использования заемных средств не было. По состоянию на 01.01.2012.года задолженность по заемным средствам составляет 4 684,1 тыс. руб. и по процентам - 38,9 тыс. руб.

#### **Способы оценки имущества**

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 129-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически

произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

#### Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в тех случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:<sup>1</sup> а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

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:<sup>2</sup> а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

#### Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Запасы».

#### Изменения в учетной политике

В течение 2011 года Общество не вносило изменений в учетную политику на 2011 год.

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

- 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);

<sup>1</sup> Выбрать из списка в ПБУ23 или дополнить теми категориями денежных потоков, которые Общество отражает свернуто в отчете о движении денежных средств

<sup>2</sup> Выбрать из списка в ПБУ23 или дополнить теми категориями денежных потоков, которые Общество отражает свернуто в отчете о движении денежных средств



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

Общество не планирует внести изменения в учетную политику на 2012 год по сравнению с 2011 годом.

### 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в *Таблице 2.1 Пояснений к балансу*.

По состоянию на 31 декабря 2011 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 1864 тыс. руб. (31 декабря 2010 г.: 1139 тыс. руб., 31 декабря 2009 г.: 1947 тыс. руб.).

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в *Таблице 2.3 Пояснений к балансу*.

### 4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в *Таблице 4.1 Пояснений к балансу*.

Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог, отсутствует.

### 5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в *Таблице 5.1. Пояснений к балансу*.

### 6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря, тыс. руб.:

	2011 г.	2010 г.	2009 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1304	1394	918
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	1304	1394	918
Денежные эквиваленты :	-	-	-
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b>	1304	1394	918

### 7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
<b>На 31 декабря 2009 г.</b>		4550		4095	
Эмиссия акций					
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	( )	( )			
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров			( )		( )
<b>На 31 декабря 2010 г.</b>		4550		4095	
Эмиссия акций					



Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	( )	( )			
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров			( )		( )
<b>На 31 декабря 2011 г.</b>		4550		<b>4095</b>	

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2011 года, составило 4550 шт.

Количество акций, выпущенных, но не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2011 года нет.

В 2011 году не объявлялись дивиденды за 2010 год.

## 8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2012 года включали:

	2011 г.		2010 г.		2009 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков						
Облигации						
Прочие займы	4723	0	0	0	15630	
Кредиторская задолженность по векселям						
Текущая часть долгосрочных обязательств		( )		( )		( )
<b>Итого заемные средства</b>	<b>4723</b>				<b>15630</b>	

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2011 году составила 188 тыс. руб., а в 2010 году - 1239 тыс. руб. соответственно.

### Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2011 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2011 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2011 г., в валюте кредита с указанием валюты тыс.руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
- банк	----				
<b>Итого кредиты</b>	----				
<b>Прочие займы</b>	4723				
- ОАО «Лада-Сервис»	4584		10%	07.08.12	нет
- Физическое лицо	100		----	30.03.12	нет
- % по краткосрочным займам	39				
<b>Итого заемные средства</b>	<b>4723</b>		<b>10%</b>		<b>нет</b>

## 9. 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:

<b>Резервы:</b>	<b>2011 г.</b>	<b>2010 г.</b>	<b>2009 г.</b>
Долгосрочные:	--	--	--
Краткосрочные:	271	--	--
<b>Итого</b>	<b>271</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

*Резервы на предстоящую оплату отпусков работника.* Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2011 года и составляет 271 тыс. руб.

## 10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в *Таблице 5.3* Пояснений к балансу.

### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру, в тыс. руб.:

	<b>2011 г.</b>	<b>2010 г.</b>	<b>2009 г.</b>
Страховые взносы (единый социальный налог в 2009 г.) – всего			
в том числе:			
-Фонд социального страхования	-	3	
- Пенсионный фонд	182	47	4
-Фонд обязательного медицинского страхования	36	7	
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	3	2	3
<b>Итого задолженность перед государственными и вне бюджетными фондами</b>	<b>221</b>	<b>59</b>	<b>7</b>

### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает, в тыс. руб.:

	<b>2011 г.</b>	<b>2010 г.</b>	<b>2009 г.</b>
Налог на прибыль	67	138	
Налог на добавленную стоимость	317	1735	
Налог на имущество	63	68	71
Акциз			
Штрафы и пени			
Прочие	70	71	52
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>517</b>	<b>2012</b>	<b>123</b>

## 11. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций, в тыс. руб.:

<b>Виды обязательств</b>	<b>2011 г.</b>		<b>2010 г.</b>		<b>2009 г.</b>	
	<b>Долго-срочные</b>	<b>Кратко-срочные</b>	<b>Долго-срочные</b>	<b>Кратко-срочные</b>	<b>Долго-срочные</b>	<b>Кратко-срочные</b>
Прочие	-	49	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>49</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс. руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	Валовая прибыль, тыс. руб.
<i>Вид 1 Продажа автомобилей</i>	120558	116447	4111
<i>Вид 2 Запчастей к автомобилям</i>	6213	5549	664
<i>Услуги по ТО автомобилей</i>	5215	4196	1019
<i>Прочая реализация</i>	2549	1517	1032
<b>Итого за 2011 г.</b>	<b>134535</b>	<b>127709</b>	<b>6826</b>

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс. руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	Валовая прибыль, тыс. руб.
<i>Вид 1 Продажа автомобилей</i>	334271	319322	23949
<i>Вид 2 Запчастей к автомобилям</i>	30506	30489	17
<i>Услуги по ТО автомобилей</i>	1210	1921	711
<i>Прочая реализация</i>	5383	3446	1937
<b>Итого за 2010 г.</b>	<b>380370</b>	<b>355178</b>	<b>25192</b>

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99). Основными контрагентами являлись: Физические лица, ОАО «АВТОВАЗ», ОАО «Север-Авто-Плюс», ООО «Техцентр «Север-Авто», ООО «Маркетинг-Бюро». Доля выручки по указанным договорам составила 99%.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о прибылях и убытках.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями, в тыс. руб.:

Коммерческие расходы	2011 г.	2010 г.
Материалы	306	522
Затраты на оплату труда	1154	1296
Отчисления на социальные нужды	397	341
Амортизационные отчисления	125	147
Прочие затраты в том числе:	1893	7168
<i>Реклама</i>	8	6
<i>Резерв на отпуск</i>	28	
<i>Командировочные расходы</i>	12	33
<i>Оплата поставщикам</i>	1845	7129
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>3875</b>	<b>9474</b>

Управленческие расходы были представлены следующими статьями, в тыс. руб.:

Управленческие расходы	2011 г.	2010 г.
Материалы	163	1597
Затраты на оплату труда	4164	3777
Отчисления на социальные нужды	1266	576
Амортизационные отчисления	241	387
Прочие затраты: в том числе:	2037	5633

Оплата поставщикам	1040	5380
Аренда земли	343	422
Резерв на отпуска	168	
Реклама	239	320
Транспортный налог	2	3
Командировки	91	111
Загрязнение окр.среды	21	20
Аудит	133	81
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>7871</b>	<b>11970</b>

### 13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2011 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы, тыс. руб.:

Прочие доходы	Доходы за 2011 г.	Доходы за 2010 г.
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	-	-
Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	-	-
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	449	
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества		
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		22
Активы, полученные безвозмездно	230	
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		250
Курсовые разницы, в т.ч.:		
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
Списание оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания		
Премии дилерам	3047	2557
Доходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств		
Прочие:	2693	2500
Списание кредиторской задолженности	240	39
Транспортные расходы при утилизации	2453	2461
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>6419</b>	<b>5326</b>

Прочие расходы	Расходы за 2011 г.	Расходы за 2010 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	375	-
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции		
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)	188	1239
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	136	155
Отчисления в резервы под условные обязательства	67	
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	10	
Штрафы и выплаты по искам за нарушение природоохранного законодательства <sup>3</sup>	11	33
Госпошлина		
Налог на имущество	268	283
Ведение реестра акционеров	73	50
Списание материалов		642

3. Информация раскрывается в том случае, если она существенна для отчетности. Информация раскрывается в соответствии с существующими ПБУ, а также в соответствии с Письмом Минфина РФ №3-7/2011 «О БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ, ФОРМИРОВАНИИ И РАСКРЫТИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ИНФОРМАЦИИ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ».

Транспортные расходы при утилизации		1030
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью		
Расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств		
Прочие	5	
Списание дебиторской задолженности	56	
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>1189</b>	<b>3432</b>

#### 14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2011 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы / (расходы) текущего периода, в тыс. рублей	Влияние на доходы / (расходы), будущих периодов, в тыс. рублей*
Резерв по сомнительным долгам	-	67	

#### 15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	310
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	62
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	335
Ставка налога на прибыль	20
Налог на прибыль	67

	На 31.12.2011г., тыс. руб.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	5	
Сумма отложенного налогового обязательства		

Суммы отложенного налогового актива за 2011 составила 5 тыс. руб.; за 2010 год - (-20) тыс. руб.

#### 16. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2011 году прибыль Общества составила 1,97 руб. в расчете на одну акцию.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2011 г.	2010 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении, тыс. руб.	4,55	4,55
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)	4,55	4,55
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении, тыс. руб.		
<b>Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании, тыс. руб.</b>	9,0	
<b>Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.</b>	1,97	346,37

#### 17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
<b>Основное хозяйственное общество (примеры)</b>					
1.	ОАО «Лада-Сервис»		Компания А имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	ОАО «Киров-Лада»	54,94

<b>Основной управленческий персонал (примеры)</b>					
1.	Фролов Виктор Петрович		Лицо является членом Совета Директоров Общества	ОАО «Киров-Лада»	34,81

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям, в тыс. руб.:

	2011 г.	2010 г.	2009 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
<b>Дебиторская задолженность</b>					
- основного хозяйственного общества АВТОВАЗ	2744	3269	4188		
- дочерних хозяйственных обществ					
- основного управленческого персонала					
<b>Кредиторская задолженность</b>					
Авансы полученные	629,2	230,0	435,56		
Задолженность по кредитам и займам	4723	-	15630	07.08.12	безнал

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2011 г., тыс. руб.	2010 г., тыс. руб.
<b>Продажа товаров, работ, услуг</b>		
- основное хозяйственное общество ОАО «АВТОВАЗ»	2662	4443
- дочерние хозяйственные общества		
- основной управленческий персонал		
<b>Приобретение товаров, работ, услуг</b>		
- основное хозяйственное общество ОАО «АВТОВАЗ»	4055	3649
- дочерние хозяйственные общества		
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества		
- основной управленческий персонал		
<b>Аренда имущества у связанных сторон</b>		
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества		
- основной управленческий персонал		
<b>Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам</b>		
- основное хозяйственное общество ОАО «Лада-Сервис»	4584	-
- дочерние хозяйственные общества		
- основной управленческий персонал		

## 18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

#### Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2011 года не был создан руководством ввиду несущественности его размера.

## 19. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2011 ГОД

#### Анализ выручки за отчетный период:

Показатели		2011 год	2010 год	2009 го
Реализация автомобилей	кол-во шт.	503	1606	1044
Реализация автомобилей	тыс. руб.	120558	343271	230189
Реализация услуг по т/о и ремонту автомобилей	тыс. руб.	3301	1210	2400
Реализация услуг по установке допоборудования	тыс. руб.	1573	0	31
Реализация запчастей для т/о и ремонта	тыс. руб.	1606	1880	2319
Реализация доп.оборудования	тыс. руб.	2022	122	1402
Прочие услуги и товары	тыс. руб.	5475	33887	5608
Итого:		134535	380370	241949

ОАО «Киров-Лада» с апреля по июль 2011 года не вело хозяйственной деятельности по продаже и ремонту автомобилей. В рамках антикризисных мероприятий общество возобновило с 12.07.2011г. работу слесарного участка по оказанию услуг по техническому обслуживанию и ремонту автомобилей. А с 10.08.2011г. - деятельность по розничной продаже автомобилей производства ОАО «АВТОВАЗ». В 2011г. была организована работа по продаже и установке дополнительного оборудования, также для увеличения потребительского спроса населения, налажена работа с кредитными и страховыми организациями по выдаче кредитов и оформления страховок на «месте» (в автосалоне).

## 20. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ:

Структура баланса по состоянию на 31 декабря года может быть представлена следующим образом:

Показатель	Показатель на 31.12.11г., тыс. руб.	Показатель на 31.12.10г., тыс. руб.	Доля показателя в общей сумме валюты баланса			Изменения в структуре баланса	
			2011 г.	2010 г.	2009 г.	За 2011 г.	За 2010 г.
Внеоборотные активы	11925	12640	61	54	22	+7	+32
Оборотные активы, всего	7724	10799	39	46	78	-7	-32
в том числе:							
Запасы	2672	2382	14	10	59	+4	-49
Дебиторская задолженность	3366	7023	17	30	17	-13	+13
Краткосрочные финансовые							



вложения							
Денежные средства	1304	1394	7	6	2	+1	+4
Прочие оборотные активы			1				
<b>Итого актив баланса</b>	19649	23439	100% (19649)	100% (23439)	100% (60862)		
Капитал	11765	11756	60	50	12	+10	+38
Долгосрочные обязательства							
Краткосрочные обязательства, всего	7884	11683	40	49	87	-9	-38
в том числе:							
Займы и кредиты	4723	--	24	-	-	+24	
Кредиторская задолженность	2841	11683	15	50	62	-36	-12
Оценочные обязательства	271	--	1				
Прочие краткосрочные обязательства	49	--					
<b>Итого пассив баланса</b>			100	100	100		

По состоянию на 31 декабря структура баланса изменилась несущественно и характеризуется следующими показателями:

<b>Коэффициент</b>	<b>2011 г.</b>	<b>2010 г.</b>	<b>2009 г.</b>
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,17	0,12	0,02
Коэффициент текущей ликвидности	0,98	0,92	0,89
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,02	0,08	0,12
Рентабельность собственного капитала	2,02	2,15	3,56
Коэффициент соотношения собственных и привлеченных средств	0,67	0,99	7,16
Рентабельность продаж	-3,65	0,98	-0,03

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.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами рассчитан как отношение величины собственных оборотных средств к общей величине оборотных активов.

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

Рентабельность собственного капитала рассчитана как отношение чистой прибыли к средней за отчетный период величине капитала.

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

Общество финансирует свою деятельность преимущественно за счет

#### Динамика прибыли

	Выручка		Себестоимость		Прибыль		Прирост/ (снижение) прибыли, %
Вид деятельности	2011 г.	2010 г.	2011 г.	2010 г.	2011 г.	2010 г.	2011 г.
Реализация автомобилей	90	90	91	90	60	92	-32
Реализация запасных	5	8	4	9	10		+10

<i>частей</i>							
<i>Услуги по ТО и ремонту</i>	4	1	4	1	15	8	+7
<i>Прочие</i>	1	1	1		15		+15
<b>Итого:</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

Генеральный директор ОАО «Киров-Лада»

А.П. Унуковский

Главный бухгалтер ОАО «Киров-Лада»

Н.Л. Ашихмина