

ОАО «СОЛЛЕРС»
Пояснение
к бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Открытое акционерное общество «СОЛЛЕРС» зарегистрировано Решением Мэрии города Череповца

Дата государственной регистрации: 14.03.2002 г.

Номер свидетельства о государственной регистрации – 207

Орган, осуществляющий государственную регистрацию: Мэрия г. Череповца

Основной государственный регистрационный номер – 1023501244524

Регистрирующий орган: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Череповцу Вологодской области. Дата регистрации: 14.03.2002г.

Генеральный директор Швецов В.А.

Главный бухгалтер Божко А.В.

В качестве крупнейшего налогоплательщика Общество поставлено на учет в межрегиональной ИФНС № 8 по г. Санкт-Петербургу 06.12.2005г.

Среднесписочная численность за 2012 составила – 202 человека, за 2011 составила – 252 человека.

Списочная численность (без учета филиала) на 31.12.2012г. составила – 93 человек, на 31.12.2011г. составила – 95 человек.

По состоянию на 31.12.2012г., 31.12.2011г. и 31.12.2010г., Общество арендует офисные помещения по адресу г. Москва, ул. Тестовская, д.10, подъезд 2, по договору долгосрочной аренды до 19.03.2013г., договор зарегистрирован в Управлении Федеральной регистрационной службы по г. Москве, рег.№ 77 от 04.06.2009 года.

Полезная площадь арендуемых помещений составляет 2 511,2 кв. метра, общая площадь арендуемых помещений (в т.ч. места общего пользования) составляют 2 812,55 кв.метров, а также 29 парковочных машиномест.

10. Обособленные подразделения:

Филиалы Общества:

Ульяновский филиал ОАО “Соллерс” (УФ), поставлен на учет в налоговом органе Инспекции МНС России г. Ульяновска - 09 марта 2005 г., местонахождения 432008, Российская Федерация, г. Ульяновск, ул. Московское шоссе, д. 8.

Среднесписочная численность филиала за 2012 составила – 116 человек.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется собственными силами, согласно Единой Учетной политике.

Основные виды деятельности в 2012 году - оказание услуг по закупочной деятельности, сдача имущества в аренду. Объем выручки от реализации услуг по закупочной деятельности за 2012 год составил 612 449 тыс. рублей. Объем выручки от сдачи имущества в аренду дочерним компаниям 29 415 тыс. руб.

Основные виды деятельности в 2011 году - оказание услуг по закупочной деятельности, сдача имущества в аренду. Объем выручки от реализации услуг по закупочной

деятельности за 2011 год составил 518 978 тыс. рублей. Объем выручки от сдачи имущества в аренду дочерним компаниям 83 282 тыс. руб.

11. Капитал и резервы

В результате передачи 21 сентября 2009 не котируемых обыкновенных акций ОАО «Соллерс-Набережные Челны» в оплату уставного капитала вновь создаваемого ООО «ЗМА Авто» в количестве 75 000 000 шт был создан 31 декабря 2009г резерв под обесценение финансовых вложений в размере 1 377 487 508, 98 руб. (балансовая стоимость акций 1 403 576 508,98 руб., стоимость передачи 26 086 000,00 руб.). В 2010 году стоимость финансового вложения была отражена свернуто с резервом в стоимости оценки.

В 2012 г. ООО «ЗМА Авто» был переименован в ООО «Дистрибьюторский центр Сан Йонг». По результатам проведенной оценки рыночной стоимости 100% долей по состоянию на 31.12.2012г., ООО «ДЦ Сан Йонг», компанией ООО «Эверест Консалтинг», отчет №002/13 от 25.01.2013г., был восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений в размере 1 377 487 508, 98 руб.

12. Совместная деятельность

01 октября 2011 г. объявлено начало операционной деятельности Совместного предприятия с равным участием сторон между Ford Motor Company и группы компаний ОАО «СОЛЛЕРС». Способ извлечения экономической выгоды – совместная деятельность с образованием юридического лица.

Ford Sollers будет производить пассажирские и коммерческие автомобили Ford в Ленинградской области и в Республике Татарстан.

Ford Eco Sport Explorer, S-Max, Galaxy, Guga будут производиться на заводе СП в Республике Татарстан с 2013 года. Производство коммерческого автомобиля Ford Transit, начато в 2012 году в Татарстане. Производство Ford Focus и Ford Mondeo продолжается на заводе в Ленинградской области.

Вклад в СП составил 330 089 тыс.руб. и был произведен в 2011г.

В 2012 объявлено начало операционной деятельности Совместного предприятия с равным участием сторон между Mazda и группы компаний ОАО «СОЛЛЕРС». Способ извлечения экономической выгоды – совместная деятельность с образованием юридического лица.

ООО "МАЗДА СОЛЛЕРС МАНУФЭКЧУРИНГ РУС" будет производить пассажирские автомобили Mazda в г. Владивосток, предлагая большой выбор российским покупателям автомобилей моделей CX-5, «Mazda-6».

Вклад в СП составил 750 000 тыс.руб. и был произведен в 2012г.

В 2012 объявлено начало операционной деятельности Совместного предприятия с равным участием сторон между TOYOTA и группы компаний ОАО «СОЛЛЕРС». Способ извлечения экономической выгоды – совместная деятельность с образованием юридического лица.

ООО "СОЛЛЕРС-БУССАН" с 2013 года будет начато производство и выпуск пассажирских автомобилей TOYOTA LC Prado в г. Владивосток.

13. СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом на основании данных бухгалтерского учета, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением активов и обязательств, по которым, в соответствии с действующим законодательством установлен иной порядок оценки.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю Центрального Банка Российской Федерации, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, и средства в расчетах отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2012 года. Курсы валют составили на эту дату 30,3727 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2011 года – 32,1961 руб.), 40,2286 руб. за 1 евро (31 декабря 2011 года – 41,6714 руб.).

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

Нематериальные активы

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. В состав нематериальных активов входит товарный знак Соллерс, амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства

В составе основных средств отражены: сооружения и передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь другие виды основных средств.

Объекты капитального строительства, находящиеся во временной эксплуатации, до ввода их в постоянную эксплуатацию отражаются как незавершенные капитальные вложения. Незавершенные капитальные вложения в бухгалтерском балансе отражаются по фактическим затратам в аналитике объектов внеоборотных активов.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В первоначальную стоимость объектов основных средств, включаются также фактические затраты Общества на доставку объектов и приведение их в состояние пригодное для использования.

Стоимость основных средств Общества погашается путем начисления амортизации.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации.

Активы, предназначенные для использования в процессе производства продукции (оказания услуг, выполнения работ), включаются в состав основных средств в момент готовности к эксплуатации после приведения их в состояние, пригодное для использования.

Начисление амортизации производится ежемесячно линейным способом, исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации.

По объектам основных средств норма амортизации исчисляется исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования объекта основных средств установлен в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»

Переоценка основных средств не производится.

Доходы и убытки от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Долгосрчные финансовые вложения

В состав долгосрчных финансовых вложений относятся вклады в уставный капитал других компаний. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражать в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение.

Основными дочерними компаниями Общества являются ОАО «ЗМЗ», ОАО «УАЗ», ООО «ДЦ Сан Йонг».

Сырьё, материалы и другие аналогичные ценности

В состав сырья, материалов и других аналогичных ценностей входят материалы, необходимые для деятельности Общества. Сырьё, материалы и другие аналогичные ценности оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. При отпуске материалов в производство (на управленческие нужды) их оценка производится по средней себестоимости

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи оценены по фактическим затратам, связанным с их приобретением.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные вперед платежи лицензии ПО и т.п.), отражены как расходы будущих периодов и списываются равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений включены займы, выданные другим организациям. Финансовые вложения оценены по их первоначальной стоимости.

Денежные средства и эквиваленты

К денежным эквивалентам, Общество относит финансовые вложения, подлежащие погашению в течение 3-х месяцев с даты приобретения, а именно: открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, банковские высоколиквидные бумаги (векселя).

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала в учете и отчетности соответствует установленной величине в уставе Общества. В составе добавочного капитала отражены суммы, полученные сверх номинальной стоимости размещенных акций (эмиссионный доход Общества)

Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с принципом начислений и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Себестоимость

В составе себестоимости отражены расходы по аренде площадей сдаваемых в субаренду.

Управленческие расходы

В составе управленческих расходов отражены расходы для нужд управления, которые в свою очередь списываются на счет «Продажи».

**14. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ И ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ НА ХОЗЯЙСТВЕННУЮ
ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ИНФОРМАЦИЯ, НЕ ВОШЕДШАЯ В ПОЯСНЕНИЯ К
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
(далее по тексту Пояснения)**

14.1 Отложенные налоговые активы

В соответствии с Учетной политикой Общества отложенные налоговые активы и обязательства показываются в балансе свернуто
(по коду 1160 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31.12.2011г. Сумма, тыс.руб	На 31.12.2012г. Сумма, тыс.руб	бух. Счет
ОНА	214 451	527 041	09
В т.ч.			
Отложенные налоговые активы сформированные в связи с различиями в признании выбытия основных средств в налоговом и бухгалтерском учете	(5)	121	
Оценочные обязательства и резервы		36520	
Убытки прошлых лет	214 456	490400	
ОНО В т.ч.	(280)	(941)	77
Отложенные налоговые обязательства сформированные в связи с различиями в признании стоимости основных средств в налоговом и бухгалтерском учете	(280)	(864)	
Отложенные налоговые обязательства сформированные в связи с различиями в признании курсовых разниц в условных единицах в налоговом и бухгалтерском учете		(77)	
Итого сальдо свернутое	214 171	526 100	

14.2 Прочие оборотные активы

По коду 1260 бухгалтерского баланса, на 31.12.2012г. - отражены суммы НДС оплаченные в качестве налогового агента, но не возмещенные на конец отчетного периода в сумме 120 тыс. руб. и предоплаченные расходы 5 622 тыс.руб и приобретение программного обеспечения – 9969 тыс.руб. На забалансовом счете учтены неисключительные права на использование результатов интеллектуальной деятельности в сумме 11 572 тыс.руб.

Расшифровки к форме №2

14.3 Информация по сегментам

Выручка от продажи

Деление по территориальной принадлежности:
(по коду 2110 отчета о прибылях и убытках):

показатель	За 2011 год Сумма, тыс руб.	За 2012 год Сумма, тыс руб.
Выручка ГК	85 087	29 415
Ульяновский Филиал	518 978	612 449
итого	604 065	641 864

Выручка по видам деятельности

показатель	За 2011 год Сумма, тыс руб.	За 2012 год Сумма, тыс руб.
Услуги по агентским договорам по закупочной деятельности	520 266	612 472
Сдача имущества в аренду	82 803	27 760
Оказание прочих услуг	995	1 619
Выручка от реализации товаров	1	13
итого	604 065	641 864

14.4 Себестоимость проданных товаров, услуг

(по коду 2120 отчета о прибылях и убытках)

По территориальному признаку

Показатель	За 2011 год Сумма, тыс руб.	За 2012 год Сумма, тыс руб.
себестоимость ГК	64 234	23 730
себестоимость УФ	-	-
итого	64 234	23 730

По видам деятельности

показатель	За 2011 год Сумма, тыс руб.	За 2012 год Сумма, тыс руб.
Сдача имущества в аренду	64 233	23 717
Выручка от реализации товаров	1	13
итого	64 234	23 730

14.5 Дополнительные расшифровки статей отчета о прибылях и убытках

Прочие доходы за 2011 и 2012 включают:

(по коду 2320 отчета о прибылях и убытках)

Наименование статьи	За 2011 год Сумма, тыс руб.	За 2012 год Сумма, тыс руб.
Проценты к получению	92 093	12 780
итого	92 093	12 780

(по коду 2340 отчета о прибылях и убытках)

Наименование статьи	За 2011 год Сумма, тыс руб.	За 2012 год Сумма, тыс руб.
Доход от продажи ценных бумаг, паев, вкладов в УК	15 710	2 853 431
Доходы от переоценки финансовых вложений	1 733 861	1 332 829
Прочие доходы	28 800	35 211
Восстановление резервов	973 330	3 835 324
Списание кредиторской задолженности	28 382	8
Курсовые разницы в т.ч. УЕ	407 097	12 077
Доходы от продажи имущественных прав	-	1 289 427
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	975	392
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	720 535	20 044
Итого	3 908 690	9 378 743

Прочие расходы за 2011 и 2012 включали:

(по коду 2330 отчета о прибылях и убытках)

Наименование статьи	За 2011 год Сумма, тыс руб.	За 2012 год Сумма, тыс руб.
Проценты к уплате	821 463	777 764
Итого	821 463	777 764

(по коду 2350 отчета о прибылях и убытках)

Наименование статьи	За 2011 год Сумма, тыс руб.	За 2012 год Сумма, тыс руб.
Расходы от продажи имущественных прав		1 289 427
Курсовые разницы	429 592	100 285
Штрафы на нарушение условий договоров	816	904
Расходы от переоценки финансовых вложений	5 362 693	2 593 235
Расходы на проведение собраний акционеров, совета директоров и ведение реестра акционеров	40 993	49 683
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	722 057	20 172
Расходы от продажи ценных бумаг	15	6 669 981
Прочие	51 265	518837
Итого	6 607 431	11 242 524

14.6 Налог на прибыль

В течение 2011-2012 годов налогооблагаемая прибыль Общества облагалась налогом по ставке 20%.

По данным бухгалтерского учета за 2011 год, бухгалтерский убыток составил 3 440 346 тыс.рублей.

Налоговый убыток за 2011 год составил – 809 971 395 рублей.

По данным бухгалтерского учета за 2012 год, бухгалтерский убыток составил 2 585 171 тыс.рублей.

Налоговый убыток за 2012 год составил – 1 380 557 363 рублей.

14.7 Расшифровка кодов 2430 и 2450 отчета о прибылях и убытках

Показатель	За 2011 год Сумма, тыс руб.	За 2012 год Сумма, тыс руб.
Строка 2450 ОНА		
В т.ч.	162 327	312 589
Отложенные налоговые активы сформированные в связи с различиями в признании выбытия основных средств в налоговом и бухгалтерском учете	(6)	126
Убыток отчетного года	162 333	275943
Оценочные обязательства и резервы		36 520
Строка 2430 ОНО		
В т.ч.	(153)	(661)
Отложенные налоговые обязательства, сформированные в связи с различиями в признании стоимости основных средств в налоговом и бухгалтерском учете	(153)	(584)
Отложенные налоговые обязательства, сформированные в связи с различиями в признании курсовых разниц в условных единицах в налоговом и бухгалтерском учете		(77)

По коду 2520 отчета о прибылях и убытках за 2012 год отражены операции:

- присоединение к нераспределенной прибыли
невостребованных дивидендов за 2006г.

– 16 292 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию составляет:

Показатель	За 2011 год	За 2012 год
Чистая прибыль (тыс. руб.)	(3 423 375)	(2 585 171)
Количество акций в обращении (шт.)	34 270 159	34 270 159
Убыток отчетного года (тыс. руб.)	(0,10)	(0,07)

В отчетном году Общество своевременно и в полном объеме исполняло свои обязательства по текущим платежам в бюджет. Руководство Общества считает, что такие обязательства будут исполняться и в дальнейшем.

Информация о связанных сторонах, исполнительный, контролирующий орган Общества, Ревизор Общества. Выплаты членам совета директоров и менеджменту Общества

Информация размещена на официальном сайте ОАО «СОЛЛЕРС»: sollers-auto.com и раскрыта в ежеквартальном отчете эмитента.