

**Публичное акционерное общество
"СОЛЛЕРС"**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2022 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах.....	2
Отчет об изменениях капитала.....	3
Отчет о движении денежных средств.....	5
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	6
I. Общие сведения.....	28
1. Информация об Обществе	28
1. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	30
2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.....	31
II. Учетная политика	32
1. Основа составления.....	32
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	32
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	32
4. Нематериальные активы	32
5. Основные средства	33
6. Запасы.....	34
7. Финансовые вложения	34
8. Расходы будущих периодов	35
9. Дебиторская задолженность.....	35
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	35
11. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	36
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	36
13. Расчеты по налогу на прибыль.....	36
14. Доходы.....	36
15. Расходы.....	37
16. Изменение в учетной политике Общества на 2022 год	37
17. Исправление ошибки прошлых лет	37
III. Раскрытие существенных показателей	39
1. Нематериальные активы	39
2. Основные средства	39
3. Финансовые вложения	39
3.1 Долгосрочные финансовые вложения.....	39
4. Запасы.....	39
5. Дебиторская задолженность.....	40
6. Краткосрочные финансовые вложения	40
7. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	40
8. Прочие оборотные активы.....	40
9. Капитал и резервы	41
9.1 Уставный капитал	41
9.2 Добавочный капитал.....	41
9.3 Резервный капитал	41
9.4 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	41

10. Прочие долгосрочные обязательства.....	41
11. Заемные средства.....	41
12. Кредиторская задолженность	42
13. Прочие краткосрочные обязательства	42
14. Налоги.....	42
14.1 Налог на добавленную стоимость	42
14.2 Налог на прибыль организации	42
15. Выручка от продаж.....	43
16. Расходы по обычным видам деятельности	43
17. Доходы от участия в других организациях	44
18. Прочие доходы и прочие расходы	44
19. Связанные стороны	45
20. Обеспечения обязательств и платежей выданные	51
21. Управление финансовыми рисками.....	51
21.1 Рыночный риск.....	51
21.2 Кредитный риск.....	52
21.3 Риск ликвидности.....	52
22. События после отчетной даты.....	52

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД**
Публичное акционерное общество
"СОЛЛЕРС"

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество "СОЛЛЕРС" (до 12.10.2022 г. - ПАО "СОЛЛЕРС Авто"), далее – ПАО "СОЛЛЕРС" или Общество, зарегистрировано Мэрией г. Череповца 14.03.2002 г., свидетельство № 207, под первоначальным наименованием ОАО "Северсталь-Авто".

Решением общего собрания акционеров 30.05.2008 г. утверждена редакция устава Общества, в соответствии с которой первоначальное фирменное наименование было изменено на ОАО "СОЛЛЕРС".

Шестая редакция Устава, утвержденная решением Общего собрания акционеров от 30.06.2015г., приводит фирменное название Общества в соответствии с Федеральным законом от 5 мая 2014 г. № 99-ФЗ "О внесении изменений в главу 4 части 1 Гражданского кодекса РФ и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов РФ" - Публичное акционерное общество (ранее ОАО).

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 04.10.2002 г. за основным государственным номером 1023501244524.

Свидетельство о регистрации серии 35 № 000782879.

Общество (ИНН) 3528079131 поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения ИФНС № 3 по г. Москве 23.01.2009 г., (КПП) 770301001. Снято с учета – 22.09.2020 г. и поставлено на учет в ИФНС № 29 (КПП) 7702901001 23.09.2020 г.

Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению холдинг-компаниями (ОКВЭД 70.10.2). Компания осуществляет другие виды деятельности, непосредственно связанные с основным, включая консультирование по вопросам управления.

В 2011 году Группа СОЛЛЕРС учредила совместное предприятие с компанией Ford Motor Company – СП "Форд СОЛЛЕРС" (в 2020 году переименовано в СП "СОЛЛЕРС Форд") – по производству широкой линейки автомобилей Ford в России.

В марте 2019 года ПАО "СОЛЛЕРС" приобрело контролируемую долю (51%) в уставном капитале в СП.

Новое СП "Соллерс Форд" расположилось на базе существующего завода СОЛЛЕРС Форд в Елабуге, который является резидентом Особой экономической зоны. Деятельность нового СП началась 1 июля 2019 г.

До марта 2022 года в периметр деятельности СП входили производство и дистрибуция коммерческих автомобилей Ford Transit, а также реализация программ локализации и дальнейшего развития линейки спецавтомобилей.

В связи с недоступностью комплектующих для производства автомобилей Ford Transit, "Соллерс Форд" было вынуждено приостановить производственную деятельность с 3 марта 2022 года. "Соллерс Форд" продолжило осуществлять гарантийные обязательства перед потребителями, продолжает осуществлять деятельность по продаже запасных

частей для гарантийного и постгарантийного обслуживания, а также выполнение работ по сварке, окраске кузовов Аурус и узлов к ним.

В октябре 2022 года было подписано Соглашение о сотрудничестве в отношении реструктуризации группы Соллерс Форд, согласно которому ПАО "СОЛЛЕРС" является единственным владельцем и контролирующим акционером ООО "Форд Соллерс Холдинг".

Частная компания с ограниченной ответственностью "Соллерс Нидерланды Б. В." передала полученную долю в уставном капитале ООО "Соллерс Холдинг Менеджмент" (до 31.01.2023 - ООО "Форд Соллерс Холдинг") в размере 100% в адрес Общества 30 декабря 2022 года и была ликвидирована. В результате совершения указанной сделки фактическая доля участия ПАО "СОЛЛЕРС" в ООО "Соллерс Холдинг Менеджмент" осталась без изменений и составила 51%. Доля участия в уставном капитале ООО "Соллерс Сервис Менеджмент" (до 13.03.2023 – ООО "Соллерс Форд") составила 0,01%.

В июле 2022 года было создано дочернее общество ООО "СОЛЛЕРС Алабуга", которое осуществляет производство коммерческих автомобилей под маркой Атлант, которое расположилось на заводе в Елабуге, на территории Особой экономической зоны.

Во втором полугодии 2012 года Группа СОЛЛЕРС завершила учреждение совместного предприятия с Mazda Motor Corporation во Владивостоке для производства внедорожников и легковых автомобилей марки Mazda. Вклад ПАО "СОЛЛЕРС" в СП составил 750 000 тыс. руб. Совместное предприятие "Мазда-СОЛЛЕРС" осуществляло производство внедорожников и легковых автомобилей марки Mazda до марта 2022 года. С 2019 года до марта 2022 года совместное предприятие экспортировало двигатели собственного производства на комплектацию автомобилей Mazda в Японию. ПАО "СОЛЛЕРС" и Mazda Motor Corporation принадлежало по 50% в совместном предприятии.

В октябре 2022 года Общество объявило о выходе компании Mazda Motor Corporation из СП Мазда Соллерс. 29 октября 2022 года сторонами было подписано Соглашение о сотрудничестве. В результате совершения указанной сделки ПАО "СОЛЛЕРС" является единственным владельцем и контролирующим акционером ООО "Автомобильные индустриальные технологии".

Членами совета директоров Общества, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа по состоянию на 31 декабря 2022 г. являются:

- Ширинов Адиль Шамиль Оглы;
- Соболев Николай Александрович;
- Каика Зоя Ататжановна;
- Хвесеня Виктор Михайлович;
- Гой Татьяна Владимировна;
- Фролова Елена Александровна;
- Санин Михаил Вячеславович;
- Гайсин Сергей Владимирович;
- Сафаров Асгат Ахметович.

Генеральным директором Общества, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 гг. является Николай Александрович Соболев.

По состоянию на 31.12.2021 г. акционером ПАО "СОЛЛЕРС", владеющим более чем 50% голосующих акций, являлось ООО "СОЛЛЕРС ГРУП" (ранее ООО "Эрфикс", ныне

ООО "Серенити Инвест"). Конечным бенефициаром Общества являлся Швецов Вадим Аркадьевич.

По состоянию на 31.12.2022 г. акционером ПАО "СОЛЛЕРС", владеющим более чем 50% голосующих акций, является ООО "Альтер Инвест". Конечными бенефициарными владельцами Общества по состоянию являются:

- Ширинов Адиль Шамиль Оглы;
- Соболев Николай Александрович.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2021 и 2022 гг. Общество не имело обособленных подразделений.

В состав ревизионной комиссии на отчетную дату входили:

- Неклюдова Е. В.;
- Нишанова Е. Ю.;
- Аникаева И.С.

Среднесписочная численность за 2022 год составила 21 человек, (2021 г. 22 человека; 2020 г. 36 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: г. Москва, Киевское МЖД, 5- км., д.1, стр. 1,2, где арендует нежилое помещение.

По договору аренды нежилого помещения №ТРД/19-27/ РЭМ от 29.04.2019 г., который в настоящее время находится на регистрации, Общество арендует нежилые помещения общей площадью 1 193,7 кв. м. и по договору субаренды №РЭМ /21-15/ТРД от 26.04.21 г. 25,0 кв. м.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2020 году Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

В 2022 году напряженная геополитическая обстановка негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Возможно введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

Финансовые рынки, по-прежнему, характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

В п. 22 р. III данных пояснений раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и на дату подписания отчетности отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом "О бухгалтерском учете", а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и оценочных обязательств, а также активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платёжных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчётах, включая расчёты по заёмным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 70,3375 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2022 года (31 декабря 2021 года – 74,2926 руб., 31 декабря 2020 года – 73,8757 руб.); 75,6553 руб. за 1 евро на 31 декабря 2022 года (31 декабря 2021 года – 84,0695 руб., 31 декабря 2020 года – 90,6824 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчёта в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

Нематериальными активами (НМА) признаются результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации при одновременном выполнении условий, определенных Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н. Нематериальные активы принимаются к учету по дате государственной регистрации, подтверждающей существование самого актива и права Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации.

Стоимость нематериального актива ежемесячно погашается посредством амортизационных отчислений линейным способом.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Самостоятельным инвентарным объектом признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев. Существенными по величине затратами для целей данного пункта являются затраты свыше 500 000 руб.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

К основным средствам относятся объекты с первоначальной стоимостью свыше 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством ежемесячного начисления амортизации линейным способом исходя из срока их полезного использования и ликвидационной стоимости.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств.

Амортизация прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств.

Срок полезного использования основных средств, введенных в эксплуатацию до 31 декабря 2016 года определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.

Срок полезного использования основных средств, введенных в эксплуатацию с 1 января 2017 года определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 640 от 07.07.2016 г.

Срок полезного использования определяется специалистами Общества для каждого объекта организации самостоятельно исходя из периода, в течение которого объект будет приносить организации выгоды. При определении СПИ учитывается также ожидаемое моральное устаревание и планы по замене ОС (п. 9 ФСБУ 6/2020).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1.

Амортизация не начисляется полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В составе основных средств отражается право пользования активом по арендованным объектам.

Признание и оценка права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде по действующим договорам осуществляется перспективно без пересчета показателей по состоянию на 1 января 2021 года.

Источником установления фактической стоимости ППА и первоначальной стоимости обязательства по аренде на 1 января 2022 г. является платежи по условиям договора после 01.01.2022 г.

В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 г., ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не применяется, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно (ежемесячно).

Для дисконтирования арендных платежей применяется ключевая ставка ЦБ РФ, увеличенная на ставку риска в размере 2,5%, на дату начала договора аренды или изменения величины арендного обязательства.

Не признается право пользования активом (ППА) в отношении предметов аренды, если срок аренды не превышает 12 месяцев (применяется в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды) или если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. (применяется в отношении к каждому предмету аренды). Арендные платежи признаются равномерно (ежемесячно) в течение срока аренды.

Переоценка основных средств не производится.

6. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учёте по фактической себестоимости. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд списываются в расходы по обычным видам деятельности в периоде, в котором затраты были понесены - то есть в периоде приобретения запасов (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. п. 5, 16 ПБУ 10/99).

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых

вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные, вложения в совместную деятельность).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), сроком погашения более 12 месяцев после отчётной даты отражены как прочие внеоборотные активы.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам сроком погашения менее 12 месяцев отражены как прочие оборотные активы.

Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

9. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 "Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю" отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС и акцизов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возврат из нее НДС и акцизов.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала в учете и отчетности соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

В составе добавочного капитала отражены суммы, полученных сверх номинальной стоимости размещенных акций (эмиссионный доход Общества).

Резервный капитал создан за счет отчислений от чистой прибыли в размере 5% от уставного капитала.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Общество создает оценочное обязательство под обесценение финансовых вложений в другие компании.

Величина оценочного обязательства на предстоящую оплату заработанных неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Обществом созданы оценочные обязательства на другие предстоящие расходы, такие как выплата вознаграждения членам Совета Директоров и другим услугам, которые фактически оказаны, но документы не предоставлены.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Величина возникших, погашенных и списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражается свернуто по строке 2412 "Отложенный налог на прибыль" отчета о финансовых результатах в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

В бухгалтерской отчетности при условии наличия отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, учитываемых при расчете налога на прибыль, данные активы и обязательства отражаются развёрнуто в активе и пассиве баланса.

14. Доходы

В качестве доходов от обычных видов деятельности признается:

- доходы от оказания услуг управленческого характера;
- доходы от дивидендов по акциям и долям;
- доходы от реализации прочих услуг.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации акций и долей;

- доходы от переоценки ценных бумаг обращающихся на организованном рынке;
- доходы, связанные с реализацией ОС, материалов и прочего имущества;
- излишки выявленные в ходе инвентаризации;
- доходы по безвозмездно полученному имуществу;
- положительные курсовые разницы;
- прочие доходы.

15. Расходы

В составе себестоимости отражены расходы связанные с реализованными товарами.

В составе управленческих расходов отражены расходы, связанные с управлением холдингом компаний, затратами на аренду офиса и его содержанием, командировочные расходы, содержанием и сопровождением программного обеспечения, а также сайта компании и прочие расходы.

Управленческие расходы признаются в том периоде, в котором они были произведены, и списываются единовременно, за исключением расходов, формирующих суммы оценочных обязательств по предстоящим расходам и платежам, которые учитываются в порядке, описанном в разделе 11 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы на банковское обслуживание;
- убыток от списания основных средств и прочих активов;
- штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных обязательств;
- расходы на создание резервов под обесценение финансовых вложений;
- налоги и сборы;
- прочие расходы.

16. Изменение в учетной политике Общества на 2022 год

Общество применяет альтернативный переход на ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в соответствии с п.50 стандарта, альтернативный переход на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в соответствии с п.49 стандарта, перспективный переход на ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" начиная с 1 января 2022 года. Сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитывались.

Общество не применяет досрочно:

- ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Иные изменения в учетную политику не вносились

17. Исправление ошибки прошлых лет

В отчетном году было выявлено некорректное отражение фактов хозяйственной деятельности прошлых лет в отчете о финансовых результатах и бухгалтерском балансе. В отношении данных ошибок было принято решение о внесении корректировок. В соответствии с ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" такие ошибки подлежат ретроспективной корректировке.

В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей отчета о финансовых результатах за 2021 год и бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года. Основания корректировок и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены ниже:

На 31 декабря 2021 года суммы в бухгалтерском балансе по строке 1180 "Отложенные

налоговые активы" и строке 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" были скорректированы в сторону снижения в размере 58 629 тыс. руб. в связи с исправлением ошибочной презентации.

Результаты корректировок представлены в таблице:

тыс.руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировок	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года					
1180	Отложенные налоговые активы	683 177	1	(58 629)	624 548
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	11 403 423	1	(58 629)	11 344 794
Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2021 год					
2410	Налог на прибыль	111 140	1	(58 629)	52 511
2410	Отложенный налог на прибыль	111 140	1	(58 629)	52 511
2400	Чистая прибыль (убыток)	1 219 637	1	(58 629)	1 161 008
Корректировки показателей отчета об изменениях капитала за 2021 год					
3210	Увеличение капитала - всего:	1 219 637	1	(58 629)	1 161 008
3211	в том числе: чистая прибыль	1 219 637	1	(58 629)	1 161 008
3200	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	11 403 423	1	(58 629)	11 344 794

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В составе нематериальных активов числятся товарные знаки и сайт, а также неисключительные права на программные продукты, амортизация по которым начисляется линейным методом.

Остаточная стоимость нематериальных активов:

тыс.руб.			
Нематериальный актив	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Товарный знак Sollers	122	200	279
Сайт Sollers	-	-	197
Программные продукты	198	319	294
Итого	320	519	770

2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основные средства, полученные в аренду

На 31 декабря 2022 года Общество отразило в составе арендованных основных средств право пользования активом (ППА):

- по договору аренды от 29 апреля 2019 года между Обществом и ООО УК "РЭМ" Д.У. КОМБИНИРОВАННЫМ ЗПИФ "ТРАДИЦИЯ", в рамках которого Общество арендует нежилое изолированное помещение – Офис в Москве, в здании БЦ "Victory Park Plaza";
- по договору аренды от 26 апреля 2021 года между Обществом и ООО УК "РЭМ" Д.У. КОМБИНИРОВАННЫМ ЗПИФ "ТРАДИЦИЯ", в рамках которого Общество арендует нежилое изолированное помещение – Офис в Москве, в здании БЦ "Victory Park Plaza";

тыс. руб.	
Арендуемое имущество	31.12.2022
Право пользования активом	32 461
Итого	32 461

На 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2021 года Общество учитывало арендованные объекты по стоимости, указанной в договоре аренды, на забалансовом счете.

3. Финансовые вложения

3.1 Долгосрочные финансовые вложения

Структура и движение финансовых вложений по доли владения отражены в Разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Финансовые вложения не подвержены процентным и валютным рискам.

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения.

Начислены резервы под обесценение финансовых вложений на 31.12.2022 в сумме 1 536 318 тыс.руб. (31.12.2021 - 1 549 341 тыс.руб., на 31.12.2020 - резерв не создавали).

На 31 декабря 2022 года, на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года вложения в капиталы дочерних компаний полностью оплачены.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражены за вычетом резервов.

4. Запасы

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 3 "Запасы" табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31 декабря 2022 года Общество не имеет запасов.

5. Дебиторская задолженность

Структура, движение и наличие краткосрочной дебиторской задолженности представлены в Разделах 5.1, 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

На 31 декабря 2022 г. Обществом не были созданы резервы по сомнительным долгам. Сумма резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2021 составила 9 521 тыс. руб., на 31 декабря 2020 – 0 тыс. руб.

Просроченная задолженность на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года отсутствовала.

6. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества есть выданные займы дочерней компании ООО "СОЛЛЕРС Транспортные решения" на сумму 60 700 тыс.руб.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства на расчетных счетах	15 951	1 479	20 892
Брокерский счет	-	214 987	396 500
Депозитный счет	1 500 000	200 000	-
Средства на валютных счетах	4 688	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	1 520 639	416 466	417 392

Требования об обязательных минимальных (неснижаемых) остатках отсутствуют. Денежные средства, полученные Обществом на условиях овердрафта, отсутствуют.

Денежные средства с депозитного счета были возвращены в январе 2023 года.

8. Прочие оборотные активы

В строке 1260 бухгалтерского баланса "Прочие оборотные активы" отражены расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

9. Капитал и резервы

9.1 Уставный 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 январе 2021 г. Общество осуществило выкуп собственных акций в количестве 1 713 499 штук по цене 267 рублей за акцию. Данное приобретение осуществлено на основании принятого в октябре 2020 года решения совета директоров Общества.

В феврале 2022 года Общество осуществило выкуп 1 713 469 собственных акций по цене 240,50 рублей в соответствии с протоколом совета директоров Общества от 09 декабря 2021 года.

В феврале 2022 года внеочередным общим собранием акционеров принято решение об уменьшении уставного капитала до 406 958 250 руб. путем погашения 1 713 499 шт. обыкновенных акций. Данный пакет акций в настоящий момент погашен и более не является объектом гражданского оборота.

9.2 Добавочный капитал

Размер добавочного капитала сформированный за счет полученных сверх номинальной стоимости размещенных акций (эмиссионный доход Общества) остается не изменным в течение 2020, 2021 и 2022 г.

9.3 Резервный капитал

Отчисления в резервный капитал в 2020, 2021 и 2022 годах не осуществлялись.

9.4 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В течение 2022 года Обществом не принималось решений о распределении чистой прибыли.

Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды акционерам в 2022, 2021 и 2020 годах.

Размер прибыли 2021 года снижен на сумму 58 629 тыс.руб., в связи с корректировкой отложенного налогового актива, отраженного в 2021 году. (детальнее см. пункт 17 "Исправление ошибок прошлых лет" раздела 2 пояснений к бухгалтерской отчетности).

10. Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств по строке 1450 бухгалтерского баланса на отражены долгосрочные обязательства по договорам аренды на сумму 20 828 тыс.руб.

11. Заемные средства

Структура, движение заемных денежных средств представлены в Разделе 5.3 Пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества отсутствует задолженность по кредитам и займам.

По состоянию на 31 декабря 2021 года заемные средства Общества составили 368 149 тыс. руб., включая проценты. Заемные средства были получены от ООО "Дистрибьюторский центр" (ранее – ООО "Дистрибьюторский центр УАЗ"). Погашение

задолженности в 2022 году осуществлено зачетом взаимных требований по дебиторской задолженности.

Начисленные проценты отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 "Проценты к уплате".

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

тыс. руб.

Заемные средства	До 1 года	1 – 2 года	Итого
Займы	203 603	-	203 603
Задолженность по процентам	164 546	-	164 546
Итого	368 149	-	368 149

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

тыс. руб.

Заемные средства	До 1 года	1 – 2 года	Итого
Займы	810 900	1 302 673	2 113 573
Задолженность по процентам	72 165	103 558	175 723
Итого	883 065	1 406 231	2 289 296

12. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 4.3 "Наличие и движение кредиторской задолженности" пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В п. 20 р. III "Связанные стороны" Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлена информация о кредиторах, являющихся связанными сторонами Общества.

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года у Общества не имеется просроченной по условиям договоров кредиторской задолженности.

13. Прочие краткосрочные обязательства

В составе прочих краткосрочных обязательств на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 года по строке 1550 отражены краткосрочные арендные обязательства по договорам аренды.

14. Налоги

14.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, работ, услуг.

Общая сумма НДС, исчисленная к уплате в бюджет, составила 19 144 тыс. руб. (в 2021 году – 12 605 тыс. руб.). Общая сумма НДС подлежащего вычету составила 14 732 тыс. руб. (в 2021 году – 12 503 тыс. руб.). НДС к уплате составил 4 412 тыс. руб. (в 2021 году к уплате 102 тыс. руб.).

14.2 Налог на прибыль организации

По данным налогового учета за 2022 год убыток Общества составил 320 481 тыс. руб. (за 2021 год убыток составил 341 931 тыс. руб.).

Расчет по ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" за 2022 год:

тыс. руб.

Наименование	Налоговая база/ Разница	Ставка	Налоговый эффект
Условный доход	845 051	20%	(169 010)
Постоянный налоговый (доход)/расход	3 806 570	20%	761 314
Отложенные налоговые активы (ОНА)	(2 946 562)	20%	(589 313)
- Кредиторская задолженность	(48 697)	20%	(9 739)
- Основные средства	(32 408)	20%	(6 482)
- Оценочные обязательства и резервы	111 002	20%	22 200
- Резервы сомнительных долгов	(9 521)	20%	(1 904)
- Финансовые вложения	(145 629)	20%	(29 126)
- Убытки прошлых лет: начисление	319 667	20%	63 933
- Убытки прошлых лет: списание	(3 157 864)	20%	(631 573)
- Арендные обязательства	16 888	20%	3 378
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	(14 953)	20%	(2 990)
- Нематериальные активы	20	20%	4
- Основные средства	(12 306)	20%	(2 461)
- Проценты по обязательствам	(2 667)	20%	(533)
Итого текущий налог на прибыль (расчетный):	-	20%	-
Текущий налог	(2 961 515)	20%	(592 303)

Расчет по ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" за 2021 год:

тыс. руб.

Наименование	Налоговая база/ Разница	Ставка	Налоговый эффект
Условный доход	1 108 495	20%	(221 699)
Постоянный налоговый (доход)/расход	845 940	20%	169 188
Отложенные налоговые активы (ОНА)	263 390	20%	52 678
- Кредиторская задолженность	48 695	20%	9 739
- Основные средства	24 075	20%	4 815
- Оценочные обязательства и резервы	(14 135)	20%	(2 827)
- Резервы сомнительных долгов	9 520	20%	1 904
- Финансовые вложения	145 635	20%	29 127
- Убытки прошлых лет	49 600	20%	9 920
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	(835)	20%	(167)
- Нематериальные активы	(850)	20%	(170)
- Основные средства	15	20%	3
Итого текущий налог на прибыль (расчетный):	-	20%	-
Текущий налог	262 555	20%	52 511

Обществом проведена оценка возможного возмещения отложенного налогового актива с убытков прошлых лет и пришло к выводу, что в текущих экономических условиях получение достаточной налогооблагаемой прибыли в будущем маловероятно, соответственно, получение налоговой выгоды от признания отложенных налогов также маловероятно. Руководство приняло решение списать отложенные налоговые активы с убытков в размере 631 573 тыс.руб. на финансовый результат.

15. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована главным образом от оказания консультационных услуг по основным видам деятельности.

16. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров (устаревшая мебель и оргтехника).

Расшифровка расходов по элементам затрат представлена в таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах "Расходы по обычным видам деятельности".

17. Доходы от участия в других организациях

Основной доход Общества в 2022 году в размере 1 851 549 тыс. руб. получен от участия в других организациях. (2021 г. - 3 443 152 тыс.руб.).

тыс.руб.

Организация	2022	2021
ООО "УАЗ"	1 790 000	946 000
ООО "СОЛЛЕРС-БУССАН"	36 525	130 000
ООО "УАЗ-Автокомпонент"	25 000	12 787
ООО "СМАРТ ИНЖИНИРИНГ"	24	
ООО "АИТ"		700 000
"Соллерс Нидерланды Б. В."		1 654 365
Итого доходы от участия в других организациях (строка 2310 отчета о финансовых результатах)	1 851 549	3 443 152

В 2022 году Обществом, как Участником было получено имущество (денежные средства), оставшееся после ликвидации следующих юридических лиц:

- ООО "СОЛЛЕРС-БУССАН" в размере 36 525 тыс.руб.;
- ООО "СМАРТ ИНЖИНИРИНГ" в размере 24 тыс.руб.

Прочие дочерние и зависимые компании в 2022 и 2021 годах решений о выплате дивидендов ПАО "СОЛЛЕРС" не принимали.

18. Прочие доходы и прочие расходы

В состав прочих доходов входят:

тыс. руб.

Наименование статьи	2022	2021
Доходы связанные с продажей доли УК	210 000	-
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	12 642	-
Реализация прочего имущества	6 678	1 023
Курсовые разницы	4 646	38
Реализация основных средств	1 985	911
Отчисления в оценочные резервы	-	13 918
Прочие доходы	764	2 193
Итого прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)	236 715	18 083

В состав прочих расходов входят:

тыс. руб.

Наименование статьи	2022	2021
Расходы связанные с выкупом собственных акций	436 085	-
Расходы связанные с реализацией доли УК	187 648	10
Прибыль (убыток) прошлых лет	17 764	15 231
Отчисления в оценочные резервы	12 937	1 558 862
Расходы по ведению реестра акционеров	11 386	4 755
Прочие расходы	25 655	23 581
Курсовые разницы	5 071	389
Налоги и сборы	1 337	3 114
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	1 171	5 666
Расходы на услуги банков	361	1 865
Итого прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)	699 415	1 613 472

19. Связанные стороны

Список связанных сторон на 31 декабря 2022 и на 31 декабря 2021 гг.

№ п/п	31.12.2022 г.	№ п/п	31.12.2021 г.
Основное хозяйственное общество			
1	ООО "Альтер Инвест"	1	ООО "СОЛЛЕРС ГРУП"
Дочерние хозяйственные общества			
1	ООО "УАЗ"	1	ООО "УАЗ"
2	ООО "СОЛЛЕРС Автопарк"	2	ООО "СОЛЛЕРС Автопарк"
3	ООО "СОЛЛЕРС Транспортные решения"	3	ООО "СОЛЛЕРС Транспортные решения"
4	ООО "СОЛЛЕРС Инжиниринг"	4	ООО "СОЛЛЕРС Инжиниринг"
5	ООО "Соллерс Холдинг Менеджмент"	5	ООО "Форд Соллерс Холдинг"
6	ООО "СОЛЛЕРС Автопром"	6	ООО "УАЗ-Автокомпонент"
7	ООО "СОЛЛЕРС Алабуга"	7	ООО "СОЛЛЕРС Инжиниринг Тольятти"
8	ООО "Автомобильные Индустриальные Технологии"	8	"Соллерс Нидерланды Б. В."
9	ООО "ПромФинИнвест"	9	ООО "Смарт Инжиниринг"
10	ООО "Научно-исследовательский центр Кузнечные Технологии"	10	ООО "Научно-исследовательский центр Кузнечные Технологии"
11	ООО "Соллерс Сервис Менеджмент"	11	ООО "СОЛЛЕРС ФОРД"
12	ООО "Соллерс Двигательное Производство"	12	ООО "СОЛЛЕРС ФОРД АВТО"
13	ПАО "ЗМЗ"	13	ПАО "ЗМЗ"
14	ООО "ДИ ЭНД ДИ"	14	ООО "ДИ ЭНД ДИ"
15	ООО "УАЗ-Механосборочное производство"	15	ООО "УАЗ-Механосборочное производство"
16	ООО "УАЗ-Штамповочное производство"	16	ООО "УАЗ-Штамповочное производство"
17	ООО "УАЗ-Техинструмент"	17	ООО "УАЗ-Техинструмент"
18	ООО "Литейный завод РосАлит"	18	ООО "Литейный завод РосАлит"
19	ООО "ЗМЗ - Сервис"	19	ООО "ЗМЗ - Сервис"
20	ЗАО "Золотая горка"	20	ЗАО "Золотая горка"
21	ООО "Автоцентр на Коломяжском"	21	ООО "Автоцентр на Коломяжском"
22	ООО "Дистрибьюторский центр СанЙонг"	22	ООО "Дистрибьюторский центр СанЙонг"
23	ООО "Дистрибьюторский центр" (ранее - ООО "ДЦ УАЗ")	23	ООО "ДЦ УАЗ"
24	ООО "Индустриальный парк Ульяновского автомобильного завода"	24	ООО "Индустриальный парк Ульяновского автомобильного завода"
25	ООО "Платформа Подписки"	25	ООО "Производственная инжиниринговая компания"
26	ООО "СОЛЛЕРС МКС"	26	ООО "СОЛЛЕРС-СПЕЦИАЛЬНЫЕ АВТОМОБИЛИ"
		27	ООО "УАЗ-ТОРГ-СЕРВИС"
		28	ООО "СОЛЛЕРС-Технологии"
Зависимые хозяйственные общества			
1	ООО "ИСУЗУ СОЛЛЕРС"	1	ООО "СОЛЛЕРС-БУССАН"
2	ООО "УАЗ-Автокомпонент"	2	ООО "ИСУЗУ СОЛЛЕРС"
3		3	ООО "МАЗДА СОЛЛЕРС Мануфэкчуриг Рус"
Прочие связанные стороны общества			
1	ООО "СОЛЛЕРС Капро"	1	Newdeal Holdings Limited
2	ООО "АУРУС"	2	ООО "Пасифик Лоджистик"
		3	ООО "ЛОРУС Эс Си Эм"
4		4	ООО "ЛОРУС АвтоТранс"
5		5	ООО "ЛОРУС Лабс"
6		6	ООО "ПРОФ-ИТ Сервис"
7		7	ООО "ПРОФ-ИТ Венчурс"

8
9

- 8 ООО "ПРОФ-ИТ Групп"
9 ООО "ПРОФ-ИТ Эксперт"
10 ООО "ПРОФ-ИТ ИННОВАЦИИ"
11 ООО "ПРОФ-ИТ Эксперт Бел"
12 ООО "Портовый таможенный представитель"
13 ООО "ПРОФ-ИТ Сити Паркинг"
14 ООО "ЛОРУС Интермодал"
15 ООО "СИЭНДЖИ ПРИМ"
16 ООО "Сознательные машины"
17 ООО "86Битс"
18 ООО "Владивостокский морской порт
"Первомайский"
Акционерное общество
19 "ПЕРВОМАЙСКИЙ СУДОРЕМОНТНЫЙ
ЗАВОД"
20 ООО "СОЛЛЕРС МКС"
21 ООО "АУРУС"
22 ООО "Трэктис"

Операции со связанными сторонами

С 24 июня 2022 года ООО "Серенити Инвенст" не является связанной стороной. Взаимоотношения до указанной даты раскрыты Обществом ниже.

С 22 июля 2022 года некоторые компании группы "СОЛЛЕРС" (ООО "Лорус Эс Си Эм", ООО "Лорус АвтоТранс", ООО "Лорус Лабс", ООО "ПРОФ-ИТ ГРУПП", ООО "ПРОФ-ИТ Эксперт", ООО "Сознательные машины" и ООО "Соллерс специальные автомобили") не являются связанными сторонами Общества. Взаимоотношения до указанной даты раскрыты Обществом ниже.

Продажи связанным сторонам (без НДС)

Выручка Общества от выполнения работ и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Наименование связанной стороны		2022	2021
Дочерние общества			
ООО "УАЗ"	Консультационные услуги	85 347	50 000-
ООО "СОЛЛЕРС Транспортные решения"	Аренда нежилого помещения	40	370
ООО "Автомобильные Индустриальные Технологии"	Услуги по организации проезда автотранспортных средств	13	10 000
ООО "Соллерс Сервис Менеджмент"	Консультационные услуги	-	10 000
Выбывшие связанные стороны			
ООО "СОЛЛЕРС МКС"	Покопийный сервис	28	1
ООО "Сознательные машины"	Услуги по организации проезда гостевого и обслуживающего автотранспорта	-	3
ООО "СОЛЛЕРС-ТЕХНОЛОГИИ"	Услуги по организации проезда гостевого и обслуживающего автотранспорта	-	4

Реализация услуг связанным сторонам осуществлялась Обществом по рыночным ценам.

Прочая реализация связанным сторонам (без НДС)

тыс.руб.

Наименование связанной стороны		2022	2021
Дочерние общества			
ООО "Дистрибьюторский центр"	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	12 642	-
ООО "УАЗ"	Субаренда	-	2 611
Выбывшие связанные стороны			
ООО "Сознательные машины"	Реализация основных средств, прочего имущества	9	-

Закупки у связанных сторон (без НДС)

Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	2022	2021
Дочерние хозяйственные общества			
ООО "СОЛЛЕРС Транспортные решения"	Аренда транспортных средств	4 291	4 381
ООО "Автомобильные Индустриальные Технологии"	Аренда помещения	751	480
ООО "Автомобильные Индустриальные Технологии"	Аудиторские услуги	1 100	-
Прочие связанные стороны общества			
ООО "ДИ ЭНД ДИ"	Консультационные услуги	10	22
Выбывшие связанные стороны			
ООО "ЛОРУС Эс Си Эм"	Орг.техника	104	516
ООО "ЛОРУС АвтоТранс"	Услуги по организации экипажа и эксплуатации автотранспорта	1 179	6 344
ООО "ПРОФ-ИТ Групп"	Орг.техника	608	4 166
ООО "ПРОФ-ИТ Эксперт"	Услуги по сопровождению информационных систем	413	541
ООО "ПРОФ-ИТ Групп"	Материалы для орг.техники	83	188
ООО "ПРОФ-ИТ Групп"	Консультационные, информационные услуги по IT продуктам	1 169	4 018

Прочие расходы по связанным сторонам

тыс.руб.

Наименование связанной стороны		2022	2021
Дочерние общества			
ООО "СОЛЛЕРС Транспортные решения"	Аренда, содержание и эксплуатация а/м	432	871
ООО "СОЛЛЕРС Транспортные решения"	Возмещение штрафов, пени	-	1 322
ООО "СОЛЛЕРС-ТЕХНОЛОГИИ"	Списание дебиторской задолженности	13	-
Выбывшие связанные стороны			
ООО "ЛОРУС Эс Си Эм"	Услуги по обслуживанию офиса	-	378
ООО "ПРОФ-ИТ Групп"	Консультационные, информационные услуги по IT продуктам	-	818
ООО "ПРОФ-ИТ Эксперт"	Услуги по сопровождению информационных систем	-	77

Проценты к получению по связанным сторонам

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	2022	2021
Дочерние хозяйственные общества			
ООО "СОЛЛЕРС Транспортные решения"	Проценты по займам выданным	1 599	60

Проценты к уплате по связанным сторонам

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	2022	2021
Дочерние хозяйственные общества			
ООО "Дистрибьюторский центр"	Проценты по соглашению о замене обязательств	2 744	76 317
ООО "СОЛЛЕРС Транспортные решения"	Проценты по договорам аренды а/м	359	-
ПАО "ЗМЗ"	Проценты по договорам займа	-	25 707
Прочие связанные стороны общества			
ООО "УАЗ-Автокомпонент"	Проценты по договорам займа	-	7 847

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Дебиторская задолженность*		
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Основное хозяйствующее общество				
ООО "Серенити инвест" на 24.06.2022	Возмещение понесенных расходов	516	513	-
Дочерние хозяйственные общества				
ООО "УАЗ"	Дивиденды	12 000	-	-
ООО "УАЗ"	Услуги	16	30 057	808
ООО "СОЛЛЕРС Транспортные решения"	Аренда нежилого помещения	2 556	4 923	4 863
ООО "СОЛЛЕРС Транспортные решения"	Проценты по займам выданным	758	-	-
ООО "Соллерс Холдинг Менеджмент"	Услуги	-	360	957
ООО "Автомобильные Индустриальные Технологии"	Продажа товаров и материалов	-	444	-
ООО "Соллерс Сервис Менеджмент"	Консультационные услуги	-	6 000	-
ООО "Дистрибьюторский центр"		-	368 103	368 103
Прочие связанные стороны общества				
ООО "АУРУС"	Услуги	375	375	375
Выбывшие связанные стороны				
ООО "ЛОРУС ЭС СИ ЭМ"	Услуги комитента, аренда нежилого помещения	1 824	1 824	1 824
ООО "ЛОРУС Авто Транс"	Перевыставление расходов на тестирование	205	-	-
ООО "ЛОРУС Лабс"	Перевыставление расходов на тестирование	1	-	-
ООО "ПРОФ-ИТ Групп"	Информ.-консультационные услуги	10	1	1

Наименование связанной стороны	Вид операции	Дебиторская задолженность*		
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ООО "86Битс"	Перевыставление расходов на тестирование	16	-	-
ООО "АУРУС"	Перевыставление услуг за командировочные расходы	375	375	375
ООО "Сознательные машины"	Субаренда офиса	1 659	1 650	1 650
Итого		19 936	414 250	378 581

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Кредиторская задолженность*		
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Дочерние хозяйственные общества				
ООО "УАЗ"	Содержание и эксплуатация а/м, аренда нежилого помещения	7 844	25 571	216 455
ООО "СОЛЛЕРС Автопром"	Вклад в уставный капитал	1 000	-	-
ООО "Автомобильные Индустриальные Технологии"	Перевыставление услуг за командировочные расходы	-	480	1 321
ООО "Пром Фин Инвест"	Перевыставление услуг	18 267	-	-
ООО "Пром Фин Инвест"	Субаренда офиса	7 250	-	-
Выбывшие связанные стороны				
ООО "ЛОРУС ЭС СИ ЭМ"	Поступление внеоборотных активов	-	-	142
ООО "ЛОРУС Авто Транс"	Аренда а/м	234	234	-
ООО "ПРОФ-ИТ Групп"	Информ.-консультационные услуги	-	-	849
ООО "ПРОФ-ИТ Эксперт"	Информ.-консультационные услуги	-	47	427
Итого		34 595	26 332	219 195

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

*По контрагентам ООО "Лорус Эс Си Эм", ООО "Лорус АвтоТранс", ООО "Лорус Лабс" ООО "ПРОФ-ИТ ГРУПП", ООО "ПРОФ-ИТ Эксперт", ООО "Сознательные машины" и ООО "Соллерс специальные автомобили" состояние расчетов указано на дату прекращения связанности - 22 июля 2022 года.

Займы выданные связанным сторонам

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Займы выданные		
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Дочерние хозяйственные общества				
ООО "СОЛЛЕРС Транспортные решения"	Задолженность по основному долгу	60 700	62 700	-

Займы полученные от связанных сторон

тыс.руб.

Наименование связанной стороны		Вид операции	Займы полученные		
			31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Дочерние хозяйственные общества					
ООО "Дистрибьюторский центр"	Задолженность по основному долгу	-	203 603	1 302 673	
	Задолженность по процентам	-	164 534	103 558	
ПАО "ЗМЗ"	Задолженность по основному долгу	-	-	744 850	
	Задолженность по процентам			55 334	
Прочие связанные стороны общества					
ООО "УАЗ-Автокомпонент"	Задолженность по основному долгу	-	-	66 050	
	Задолженность по процентам	-	-	16 82	

Поступления и платежи денежных средств от связанных сторон

тыс. руб.

Наименование основного/зависимого общества	Вид	Поступления	
		2022	2021
ООО "УАЗ"	Дивиденды	1 778 000	946 000
ООО "УАЗ"	Оказание консультационных услуг	116 885	25 000
ООО "СОЛЛЕРС Транспортные решения"	В связи с возвратом предоставленных займов	64 400	-
ООО "СОЛЛЕРС-БУССАН"	Возврат вклада в УК при ликвидации Общества	36 525	47 655
ООО "УАЗ-Автокомпонент"	Дивиденды	25 000	12 787
ООО "Дистрибьюторский центр"	Оплата по соглашению об урегулировании ответственности за просрочку исполнения обязательства	12 642	-
ООО "Соллерс Сервис Менеджмент"	Услуги информационной поддержки и администрирования в рамках СПИК	5 000	5 000
ООО "СОЛЛЕРС Транспортные решения"	От продажи внеоборотных активов	1 985	-
ООО "СОЛЛЕРС Транспортные решения"	Погашение процентов по займам предоставленным	901	-
ООО "Соллерс Холдинг Менеджмент"	Услуги по организации участия в мероприятиях	300	-
ООО "Смарт Инжиниринг"	Возврат вклада в УК при ликвидации Общества	24	-
ООО "86Битс"	Услуги	13	4
Соллерс Нидерланды Б. В.	Дивиденды	-	1 654 365
ООО "Автомобильные Индустриальные Технологии"	Дивиденды	-	700 000
ПАО "ЗМЗ"	В связи с получением займов	-	615 000
ООО "УАЗ-Автокомпонент"	В связи с получением займов	-	219 100
ООО "СОЛЛЕРС-БУССАН"	Дивиденды	-	82 345
ООО "СОЛЛЕРС Инжиниринг"	Оплата за услуги	-	109
ООО "Серенити Инвест"	Оплата за услуги	-	12

Наименование основного/ зависимого общества	Вид	Платежи	
		2022	2021
ООО "СОЛЛЕРС Алабуга"	Платежи в связи со взносом в УК	99 600	-
ООО "СОЛЛЕРС Транспортные решения"	Платежи в связи со взносом в УК	65 000	-
ООО "СОЛЛЕРС Транспортные решения"	Предоставление займов	62 400	62 700
ООО "СОЛЛЕРС Транспортные решения"	Аренда	4 957	5 690
ООО "Дистрибьюторский центр"	Погашение займа	2 778	1 114 411
ООО "Автомобильные Индустриальные Технологии"	Услуги	1 954	2 202
ООО "ЛОРУС Авто Транс"	Услуги	1 179	6 149
ООО "ПРОФ-ИТ Групп"	Услуги по тех поддержке	975	10 066
ООО "ПРОФ-ИТ Эксперт"	Услуги по тех поддержке	453	934
ООО "ЛОРУС ЭС СИ ЭМ"	Субаренда	104	1 102
ООО "ДИ ЭНД ДИ"	Услуги	8	22
ПАО "ЗМЗ"	Погашение займа	-	1 440 891
ООО "УАЗ-Автокомпонент"	Погашение займа	-	310 102
ООО "УАЗ"	Платежи в связи со взносом в УК	-	187 519
ООО "ИСУЗУ СОЛЛЕРС"	Платежи в связи со взносом в УК	-	24 700

20. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Информация об обеспечении обязательств выданных приведена в разделе 8 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Банк	Наименование компании за кого выдано поручительство	тыс.руб.	
		На 31.12.2022	На 31.12.2021
ВТБ БАНК ПАО	ООО "УАЗ"	1 623 991	1 623 991
ООО ВТБ ФАКТОРИНГ	ООО "УАЗ"	1 641 234	1 646 238
ООО ВТБ ФАКТОРИНГ	ООО "СОЛЛЕРС Алабуга"	500 000	-
ПАО СБЕРБАНК	ООО "УАЗ"	1 623 990	1 623 990
ПАО СБЕРБАНК	ООО "СОЛЛЕРС Алабуга"	1 858 000	-
ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК	ООО "УАЗ"	-	810 840
Итого		7 247 215	5 705 058

В отчетном периоде у Общества отсутствовали основания для получения обеспечения обязательств.

21. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

21.1 Рыночный риск

Валютный риск

На 31 декабря 2022 года Общество в минимальной степени подвержено воздействию валютного риска, так как нет существенных активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах.

На 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Общество не было подвержено воздействию валютного риска, т.к. не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах.

21.2 Кредитный риск

Кредитный риск у Общества отсутствует.

21.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности у Общества отсутствует.

22. События после отчетной даты

Согласно Решения единственного участника ООО "Форд Соллерс Холдинг" от 16 января 2023 года ООО "Форд Соллерс Холдинг" было переименовано в ООО "Соллерс Холдинг Менеджмент", запись в в ЕГРЮЛ внесена 31 января 2023 года.

Согласно Решения единственного участника ООО "Соллерс Форд Авто" от 16 января 2023 года ООО "Соллерс Форд Авто" было переименовано в ООО "Соллерс Двигательное производство", запись в ЕГРЮЛ внесена 1 февраля 2023 года.

Согласно Решения единственного участника ООО "Соллерс Форд" от 2 марта 2023 года ООО "Соллерс Форд" было переименовано в ООО "Соллерс Сервис Менеджмент", запись в ЕГРЮЛ внесена 13 марта 2023 года.

24 марта 2023 года одобрена крупная сделка: генеральное соглашение об открытии возобновляемого лимита на проведение операций торгового финансирования с использованием непокрытых аккредитивов с ПАО "СБЕРБАНК" на сумму не более 2 500 000 000 тыс.руб. для ООО "СОЛЛЕРС Алабуга". ПАО "СОЛЛЕРС" в рамках соглашения выступает поручителем с лимитом ответственности - 10% от активов Общества.

30 марта 2023 года подписано Соглашение о расторжении кредитного соглашения между ПАО "ВТБ" и ООО "УАЗ". В рамках соглашения ПАО "СОЛЛЕРС" выступал поручителем в сумме 1 632 991 тыс.руб. По условиям соглашения о расторжении все обязательства по данному кредитному соглашению считаются прекращенными.

Руководитель

ПАО "СОЛЛЕРС"

_____ Н. А. Соболев

31 марта 2023 года