

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОАО «СОЛК МСБ» ЗА 2013 год.

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «СОЛК МСБ» за 2013 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

#### 1. Организация и виды деятельности

##### **Описание Общества**

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Открытое акционерное общество «Самарская областная лизинговая компания для малого и среднего бизнеса».

Сокращенное наименование: ОАО «СОЛК МСБ».

Организационно-правовая форма: Открытое акционерное общество

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1106316015354

В соответствии с Федеральным законом о государственной регистрации юридических выдано свидетельство «о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, присвоен ЕГРН, дата внесения записи . серия 63 №005293058 от 15.12.2010г.

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица:

Инспекция ФНС России по Октябрьскому району г. Самары

##### **Юридический адрес Общества**

Почтовый адрес Общества: 443041, г. Самара, ул. Ленинская, д.141

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6316160548

Реквизиты ИФНС, в которой организация состоит на учете: ИНН 6316053225 КПП631601001, 443013, г. Самара, ул. Мичурина, д.21В

По состоянию на отчетную дату численность работающих в Обществе составляла 11 человек.

##### **Исполнительные и контрольные органы Общества:**

Исполнительный орган Общества: является генеральный директор общества

В состав совета директоров Общества входят:

№ п/п	Ф.И.О. члена совета директоров	Краткие биографические данные членов совета директоров	Сведения о владении акциями, % уставного капитала
1	Кобенко Александр Владимирович	Заместитель председателя Правительства Самарской области – министр экономического развития, инвестиций и торговли Самарской области	Акциями общества не владеет

2	Горбунов Дмитрий Викторович	Заместитель министра экономического развития, инвестиций и торговли Самарской области	Акциями общества не владеет
3	Степнова Юлия Павловна	Министр имущественных отношений Самарской области	Акциями общества не владеет
4	Герасимов Михаил Николаевич	Директор ГУП «ГФППО»	Акциями общества не владеет
5	Кучканов Валерий Владимирович	Председатель Правления ООО «ВСБ»	Акциями общества не владеет
6	Борисов Алексей Николаевич	Директор ООО УК «ВСБ»	Акциями общества не владеет
7	Гриднева Мария Магомедовна	Генеральный директор ООО «Финвест-Лизинг»	Акциями общества не владеет
8	Губарев Сергей Анатольевич	Генеральный директор ООО «Финвест-Авто»	Акциями общества не владеет
9	Винокуров Павел Алексеевич	Генеральный директор ЗАО «Кватро Финанс»	Акциями общества не владеет

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

1. Дубков Сергей Викторович;
2. Бочкарёва Елена Владимировна;
3. Голоднова Мария Игоревна.

Данные об исполнительных и контрольных органах Общества приведены по состоянию на 31.12.2013 года.

### **Структура уставного капитала**

По состоянию на 31 декабря 2013 года владельцами акций Общества являлись: Коммерческий Волжский Социальный банк, ГУП ГФППО, Министерство имущественных отношений Самарской области, ООО «Управляющая компания «ВСБ», ООО «Финвест – Авто», ООО «Финвест-Лизинг»

Номинальная стоимость акций Общества по состоянию на 31.12.2013 г. составляет 1 тысячу рублей.

### **Описание деятельности Общества**

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг в сфере финансовой аренды (лизинга) для организаций малого и среднего бизнеса.



## **2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

## **3. Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других организаций;
- допущения непрерывности деятельности организации;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2013 году, в соответствующих разделах Пояснительной записки.

## **4. Доходные вложения в материальные ценности**

В составе доходных вложений учитываются активы, предназначенные для предоставления услуг в сфере финансовой аренды (лизинга) для организаций малого и среднего бизнеса.

Амортизация доходных вложений для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы в соответствии с Постановлением Российской Федерации №1 от 01.0.2002г., и(или) от срока договоров лизинга.

Доходные вложения в материальные ценности отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Информация о доходных вложениях за отчетный год раскрыта в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках (2.1).

## **5. Запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Информация материально-производственных запасов за 2013 год раскрыта в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках (4.1).

В Обществе по состоянию на 31.12.2013г. отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

## **6. Финансовые вложения**



В 2013 году в составе финансовых вложений Общества учтен займ, предоставленный ЗАО «Лизинговая компания «Проект Роста» сроком до 31.12.2011г. Размер процентов по займу составил 16,5%.

Выдача займа обеспечена залогом имущества, принадлежащего ЗАО «Лизинговая компания «Проект Роста» на общую сумму 5.650 тыс. руб. (два крытых цельнометаллических вагона).

Обществом были приобретены ценные бумаги – векселя у ООО «ВСБ-Лизинг» на сумму 4. 770 тыс. руб. в количестве 18 штук.

Информация финансовых вложениях за 2013 год раскрыта в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках (3.1).

## **7. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создавался, поскольку по состоянию на 31.12.2013 присутствует сомнительная задолженность, в сумме 4.745тыс.руб.

Дебетовое сальдо счета 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам» в сумме 18.185 тыс.руб учтен в статье «Прочие оборотные активы»

Для привлечения денежных средств Обществом выданы собственные процентные векселя общим номиналом 15 млн. руб. со сроком погашения в 2014году.

Получено кредитных денежных средств на сумму 71 млн. руб. со сроком погашения 2018г.

Информация дебиторской и кредиторской задолженности 2013 год раскрыта в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках (п.5).

## **8. Капитал**

### **Уставный капитал**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года составил 81.900 тыс. руб. и разделен на 81900 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждая.

### **Чистые активы**

Чистые активы Общества на 31.12.2013 года составили 88 234 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на 31.12.2013 превышают его уставный капитал на 6.334 тыс. рублей

## **9. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль**

Выручка от продаж товаров и услуг отражается в учете по мере отгрузки товаров, оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг в сфере финансовой аренды (лизинга) для организаций малого и среднего бизнеса.

По состоянию на 31.12.2013 заключено 63 договоров лизинга.

Сумма доходов от реализации составила за 2013 год 90 122 тыс. руб. без учета НДС.

Доходы в виде лизинговых платежей признаются на последний день отчетного периода исходя из сумм, предусмотренных графиком.



В составе прочих доходов учтены доходы в виде процентов, причитающиеся по выданным займам, а также проценты банка за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете Общества. Сумма прочих доходов составила за 2013 год 7.027 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности Общества за 2013 год составили 79.433 тыс. руб., в том числе:

Статьи расходов	2013 год	2012 год
Расходы на оплату труда	5633	3961
Начисления на оплату труда	1472	1106
Амортизация вложений в доходные ценности	65675	26595
Себестоимость реализованных товаров	-	-
Арендная плата офисных помещений	916	880
Расходы на приобретение имущества в лизинг	828	791
Материалы		
Прочие расходы	4909	2804
<b>Итого:</b>	<b>79433</b>	<b>35103</b>

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2013г. составила 3.806 тыс. руб.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже рыночной.

## 10. Выплата дивидендов

### Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2013 год составляет 3.806 тыс. руб.

Чистая прибыль на одну акцию за 2013 год составляет 46,47 руб. на 1 акцию.

Решение о выплате дивидендов по итогам работы за 2013 год будет принято на общем собрании акционеров.

## 11. События, произошедшие после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на положение Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не имели места.

## 12. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2013 у Организации отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

## 13. Информация по прекращаемой деятельности

Операций по прекращению деятельности в 2013 году в Обществе не было.

## 14. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В соответствии с Законом от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты, Общество должно раскрывать информацию о затратах на энергетические ресурсы.

Общество арендует офисные помещения. В соответствии с условиями договоров аренды затраты на электроэнергию и тепловую энергию включены арендодателями в стоимость арендной платы.

Вопросы защиты окружающей среды:

Деятельность Общества не связана с использованием производственных объектов, наносящих ущерб окружающей среде.

**Страхование:**

Общество заключает договоры страхования имущества; необходимости в страховании рисков, связанных с осуществлением Обществом коммерческой деятельности, не усматривается.

Генеральный директор



/Панарин В.В./

Главный бухгалтер



/Баскакова Л.И./