

**ОАО «Соллерс»**  
**Пояснительная записка**  
**к бухгалтерскому балансу за 2011 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 2011 составила – 94человека, за 2010 год - 118 человек.

Списочная численность на 31.12.2011г. составила – 95 человек, на 31.12.2010 – 105 человек.

По состоянию на 31.12.2011, 31.12.2010 и 31.12.2009 годов, 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.

**Обособленные подразделения:**

Филиалы Общества:

Заволжский филиал ОАО «Соллерс» (ЗФ), поставлен на учет в налоговом органе Инспекции МНС России по Нижегородской области № 5 (уведомление) - 08 июля 2004 г., местонахождения 606522, Российская Федерация, г. Заволжье, ул. Советская, 1А.

Закрыт 21.09.2011г

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.

Набережночелнинский филиал ОАО «Соллерс» (НЧФ), поставлен на учет в налоговом органе Инспекции ФНС России г. Набережные Челны - 14 октября 2005 г., местонахождения 423815, Российская Федерация, г. Набережные Челны, ул. Пр-кт Вахитова, д. 20, а/я 68.

Закрыт 21.09.2011г.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется собственными силами, согласно учетной политике.

ОАО «Соллерс» - одна из ведущих российских компаний, владеющая контрольными пакетами: ОАО «Ульяновский автомобильный завод», ОАО «Заволжский моторный завод», ОАО «Соллерс-Набережные Челны», ООО «Соллерс-Дальний Восток».

Основные виды деятельности в 2010 году - оказание услуг по закупочной деятельности, сдача имущества в аренду. Объем выручки от реализации услуг по закупочной деятельности за 2010 год составил 163 034 тыс. рублей. Объем выручки от сдачи имущества в аренду дочерним компаниям 87 903 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.

### **Сведения об аудиторе**

На годовом общем собрании акционеров ОАО «Соллерс», состоявшемся 24 июня 2011 г., было принято решение утвердить аудитором финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Соллерс» на 2011 год аудиторскую компанию ООО «КСК Аудит»

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КСК Аудит»

Сокращенное наименование: ООО «КСК Аудит»

Место нахождения: 109316, Россия, г.Москва, Остаповский проезд, д.3, стр.50, ком.201

ИНН: 7725546209

КПП: 772201001

Тел/Факс.: (495) 755-65-56

Регистрационный номер в Реестре саморегулируемых организаций аудиторов:

Член Московской аудиторской палаты, реестр № 10603047194

Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2011 г. проводился компанией ООО «КСК Аудит»

### **Капитал и резервы**

Первая дополнительная эмиссия акций проведена в 2004 году. Уставный капитал увеличен за счет дополнительной эмиссии и на 31.12.04 был равен 372 501 987,5 рублей и разделен на 29 800 159 обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 12,5 рублей каждая (100 % уставного капитала).

Вторая дополнительная эмиссия акций проведена в 2005 году. 16 сентября 2005 года МНС РФ по налогам и сборам были зарегистрированы изменения и дополнения к Уставу ОАО «Северсталь-авто» за номером 2053500291304, согласно которому Уставный капитал Общества составляет 428 376 987, 5 рублей. Уставный капитал Общества разделен 34 270 159 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 12, 5 рублей каждая (100 % уставного капитала).

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2010г. – 12 027 439 тыс. рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Размер нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2010г. – 8 431 535 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2011г. – 8 602 435 тыс. рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Размер нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2011г. – 4 985 112 тыс. рублей.

В результате переоценки акций ОАО «Заволжский моторный завод» путем доведения балансовой стоимости до рыночной стоимости финансовых вложений в 2010 году увеличилась на 5 688 885 тыс. рублей.

В результате переоценки акций ОАО «Ульяновский автомобильный завод» путем доведения балансовой стоимости до рыночной стоимости финансовых вложений в 2010 году увеличилась на 6 365 240 тыс. рублей.

В результате переоценки акций ОАО «Заволжский моторный завод» путем доведения балансовой стоимости до рыночной стоимости финансовых вложений в 2011 году уменьшилась на 2 669 282 тыс. рублей.

В результате переоценки акций ОАО «Ульяновский автомобильный завод» путем доведения балансовой стоимости до рыночной стоимости финансовых вложений в 2011 году уменьшилась на 959 550 тыс. рублей.

Общая сумма капитала Общества по состоянию на:

- 31.12.2009г. – 7 225 531 тыс. рублей
- 31.12.2010г. – 12 027 439 тыс. рублей
- 31.12.2011г. – 8 625 483 тыс. рублей.

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.

На протяжении 2010 г. наблюдалось устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений в Уставный капитал ООО «Соллерс-Елабуга» и ЗАО «Соллерс-Исузу», в этой связи на 31.12.2010 года был создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 3 431 421 тысяч рублей, а именно:

- в сумме чистых активов ООО «Соллерс-Елабуга» - 3 200 419 тыс. руб.
- в сумме финансового вложения ЗАО «Соллерс-Исузу» - 231 002 тыс. руб.

На протяжении 2011 г. устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений в Уставный капитал ООО «Соллерс-Елабуга» прекратилось, наблюдалась стабилизация, в этой связи на 31.12.2011 года был восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений в размере 973 330 тысяч рублей.

На годовом общем собрании, проведенном 24 июня 2011 года (Протокол № 1 от 29 июня 2011 года) было принято решение создать резервный капитал в соответствии с законодательством Российской Федерации из прибыли по результатам 2010 финансового года, в размере 5% от Уставного капитала Общества, что составило 21 419 тыс. рублей.

## **Дивиденды**

Дивидендный период

Год: 2008

Период: 6 мес.

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: Общее собрание акционеров (участников)

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: 21.10.2008

дата, на которую был составлен список лиц, имеющих право на получение дивидендов за данный дивидендный период: 05.09.2008

Дата составления протокола: 05.11.2008

Номер протокола: 2

Категория (тип) акций: обыкновенные

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: 16

Совокупный размер объявленных (начисленных) дивидендов по всем акциям данной категории (типа), руб.: 548 322 544

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: 318 049 735.84

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: 730 (Семьсот тридцать) дней со дня принятия решения о выплате дивидендов.

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: Форма выплаты дивидендов – безналичные денежные средства; акционерам юридическим лицам путем перечисления денежных средств в безналичной форме на расчетный счет по банковским реквизитам, предоставленным акционером в Общество; акционерам физическим лицам банковским переводом по реквизитам, представленным акционером в Общество.

В 2010 году было выплачено дивидендов в сумме 226 563 тыс.руб.

На годовом общем собрании, проведенном 26 июня 2009 года (Протокол № 1 от 10 июля 2009 года) было принято решение прибыль по результатам 2008 финансового года не распределять, дивиденды не выплачивать (за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого полугодия 2008 финансового года).

На годовом общем собрании, проведенном 25 июня 2010 года (Протокол № 1 от 30 июня 2010 года) было принято решение прибыль по результатам 2009 финансового года не распределять, дивиденды не выплачивать.

На годовом общем собрании, проведенном 24 июня 2011 года (Протокол № 1 от 29 июня 2011 года) было принято решение прибыль по результатам 2010 финансового года не распределять, дивиденды не выплачивать.

### **Заемные средства**

22.06.2007 осуществлена государственная регистрация второго выпуска неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя ОАО «Соллерс», размещаемых путем открытой подписки в количестве 3 000 000 штук. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: 1 000 рублей. Общий объем выпуска по номинальной стоимости составил 3 000 000 тыс.рублей.

Общий объем выпуска по номинальной стоимости составил 3 000 000 тыс.рублей.

Неконвертируемых документарные процентные (купонные) облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 02 гос.номер 4-02-02461-D от 22.06.2007г.:

дата размещения – 25.07.2007г.;

дата погашения – 2184 дня с даты размещения;

период выплаты купона – 182 дня;

процентная ставка с первого по шестой купон была определена на аукционе в первый день размещения облигаций на уровне 7,7% годовых;

процентная ставка с седьмого по двенадцатый купон была определена на аукционе в первый день размещения облигаций на уровне 12,50% годовых;

размер дохода, подлежащего выплате по облигациям выпуска 1-6, в денежном выражении в расчете: - на одну облигацию – 38,39 рубль; - в совокупности по всем облигациям выпуска – 115 170 тыс.рублей;

размер дохода, подлежащего выплате по облигациям выпуска 7-12, в денежном выражении в расчете: - на одну облигацию – 62,33 рубля; - в совокупности по всем облигациям выпуска – 691 020 тыс. рублей;

Посредством размещения облигаций серии 02 привлечено денежных средств в 2010 году – 2 946 050 тыс. руб., погашено облигаций серии 02 в 2010 году – 2 199 342 тыс. рублей.

Общая сумма задолженности по облигационным займам с процентами на 31.12.09г составляла 4 457 706 тыс.руб., на 31.12.2010 – 4 269 622 тыс.рублей.

Посредством размещения облигаций серии 02 привлечено денежных средств в 2011 году – 245 000 тыс. руб.

Общая сумма задолженности по облигационным займам с процентами составила на 31.12.2011 – 4 528 978 тыс. рублей.

Средства, привлеченные от размещения облигаций, были использованы для финансирования инвестиционного проекта ФОРД-СОЛЛЕРС.

Наименования организаций и физических лиц – кредиторов по облигационному займу – указать не представляется возможным. Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение сертификата, предоставляет Эмитенту информацию о лицах, зарегистрированных в реестре, только для целей исполнения обязательств по облигациям. Недополученные суммы займов по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора) составили на 31.12.2011г. – 365 000 тыс.рублей.

#### **Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам**

Сумма, отраженная в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках по разделу 8, строки 5800 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» и 5810 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» представляет собой сумму обязательств, возникающих из договоров поручительства по обязательствам компаний, входящих в группу «Соллерс».

Обязательства, не отраженные в бухгалтерской отчетности Общества, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии Эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах, по состоянию на 31.12.2011г. отсутствуют.

Оборотные средства Общества являются достаточными для покрытия его текущих операционных расходов.

#### **Финансовые вложения**

Балансовая стоимость по состоянию на 31.12.2010г:

- долгосрочных финансовых вложений. – 20 521 405 тыс. рублей;

из них финансовые вложения, по которым определяется в установленном порядке текущая рыночная стоимость – 15 908 360 тыс. рублей.

- краткосрочных финансовых вложений. – 1 188 622 тыс. рублей.

Балансовая стоимость по состоянию на 31.12.2011г:

- долгосрочных финансовых вложений. – 14 825 723 тыс. рублей;  
из них финансовые вложения, по которым определяется в установленном порядке текущая рыночная стоимость – 12 279 529 тыс. рублей.
- краткосрочных финансовых вложений. – 890 127 тыс. рублей.

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на 31.12.2011г.:

Вложения в акции дочерних компаний

А) Вид, категория (тип), форма ценных бумаг: обыкновенные именные бездокументарные акции

Эмитент ценных бумаг: Открытое акционерное общество "Заволжский моторный завод"

Сокращенное наименование: ОАО "ЗМЗ"

Место нахождения: Россия, Нижегородская область, г. Заволжье.

Почтовый адрес: Россия, 606522, Нижегородская область, г. Заволжье, ул. Советская, 1"а".

ИНН: 5248004137

Номинал одной ценной бумаги (руб.): 1

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 73 525 113 штук

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента  
73 525 113 тыс.руб.

Общая балансовая стоимость финансового вложения на 31.12.2011г. - 4 438 711 тыс. руб.

Сведения о доходе по ценным бумагам: дивиденды по акциям в 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009г., 2010г. не объявлялись на основании решения Собрания акционеров.

Информация о созданных резервах под обесценивание ценных бумаг: резерв не создавался.

Рыночная цена одной ценной бумаги на 31.12.2011 г. составляла 60,37 рубля, стоимость пакета акций на 31.12.2010 составляла 7 017 604 тыс. рублей.

Б) Вид, категория (тип), форма ценных бумаг: привилегированные именные бездокументарные акции

Эмитент ценных бумаг: Открытое акционерное общество "Заволжский моторный завод".

Сокращенное наименование: ОАО "ЗМЗ"

Место нахождения: Россия, Нижегородская область, г. Заволжье.

Почтовый адрес: Россия, 606522, Нижегородская область, г. Заволжье, ул.Советская, 1"а".

ИНН: 5248004137

Номинал одной ценной бумаги (руб.): 1

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 6 281 339 шт.

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента  
6 281 тыс. руб.

Общая балансовая стоимость финансового вложения на 31.12.2011г. - 275 500 тыс. руб.

Сведения о доходе по ценным бумагам: дивиденды по акциям в 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009г., 2010г. не объявлялись на основании решения Собрания акционеров.

Владельцы привилегированных акций имеют право на получение фиксированного дивиденда. Общая сумма, выплачиваемая в качестве дивиденда по привилегированным акциям, устанавливается в размере 10% процентов от чистой прибыли.

Информация о созданных резервах под обесценивание ценных бумаг: резерв не создавался. Рыночная цена одной ценной бумаги на 31.12.2011 г. составляла 43,86 рублей, стоимость пакета акций на 31.12.2010 составляла 365 888 тыс. рублей.

В) Вид, категория (тип), форма ценных бумаг: обыкновенные именные бездокументарные акции

Эмитент ценных бумаг: Открытое акционерное общество "Ульяновский автомобильный завод"

Сокращенное наименование: ОАО "УАЗ"

Место нахождения: Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, 8.

Почтовый адрес: 432008, Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, 8.

ИНН: 7300000029

Номинал одной ценной бумаги (руб.): 1

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 2 524 886 858 шт.

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента 2 524 887 тыс. рублей.

Общая балансовая стоимость финансового вложения на 31.12.2011г. - 7 565 318 тыс. руб.

Сведения о доходе по ценным бумагам: дивиденды по акциям в 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009г., 2010г. не объявлялись на основании решения Собрания акционеров.

Информация о созданных резервах под обесценивание ценных бумаг: резерв не создавался. Рыночная цена одной ценной бумаги на 31.12.2011 г. составляла 2,9963 рублей, стоимость пакета акций на 31.12.2010 составляла 8 524 868 тыс. рублей.

Г) Вид, категория (тип), форма ценных бумаг: привилегированные именные бездокументарные акции

Эмитент ценных бумаг: Открытое акционерное общество "Ульяновский автомобильный завод"

Сокращенное наименование: ОАО "УАЗ"

Место нахождения: Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, 8.

Почтовый адрес: 432008, Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, 8.

ИНН: 7300000029

Сведения о выпусках ценных бумаг данной категории (типа), находящихся в собственности эмитента:

Номинал одной ценной бумаги (руб.): 1

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: 212 194 682 шт.

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента 212 195 тыс. руб.

Общая балансовая стоимость финансового вложения на 31.12.2011г.- 12 198 тыс. руб.

Сведения о порядке определения дивиденда по привилегированным акциям на основании устава акционерного общества ОАО «УАЗ»: сумма дивиденда, выплачиваемая по каждой привилегированной акции типа А, устанавливается в размере 10 процентов чистой прибыли общества по итогам последнего финансового года, разделенной на число акций данного типа

Сведения о доходе по ценным бумагам: дивиденды по акциям в 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009г. не объявлялись на основании решения Собрания акционеров. В 2010 и 2011 годах акции на торги не выставлялись, определить их текущую рыночную стоимость не представляется возможным, следовательно, в отчетности эти ценные бумаги отражены по первоначальной стоимости.

Средств, размещенных на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, либо кредитных организация, по которым принято решение о реорганизации, ликвидации, о начале процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами), на 31 декабря 2011 не имелось.

### Совместная деятельность

01 октября 11 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, предлагая большой выбор российским покупателям.

Ford Explorer будет производиться на заводе СП в Татарстане с 2012 года. Производство коммерческого автомобиля Ford Transit также будет начато в 2012 году в Татарстане. Производство Ford Focus и Ford Mondeo продолжится на заводе в Ленинградской области.

Вклад в СП составил 330 089 тыс.руб.

ОАО «СОЛЛЕРС» не понесло расходов и не имело доходов, по результатам совместной деятельности в 2011 году.

### **Риски**

Общество ведет деятельность только на внутреннем рынке, поэтому ему присуще риски, связанные в основном с ситуацией на внутреннем рынке. ОАО «Соллерс» является компанией, владеющей контрольными пакетами акций трех автомобилестроительных российских заводов. Основной вид деятельности – это управление этими заводами. В связи с этим, риски, связанные с возможным изменением цен на сырье и услуги, а также риски, связанные с возможным изменением цен на услуги самого Общества, являются несущественными для него.

Финансовое положение Общества, его способность выполнять свои обязательства по ценным бумагам и выплачивать дивиденды своим акционерам, существенно зависит от дивидендов и других платежей от дочерних обществ, а также их платежеспособности и финансового положения. Поэтому Общество в высокой степени подвержено влиянию рисков его дочерних компаний, включая отраслевые риски.

## **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 2011 года. Курсы валют составили на эту дату 32,1961 руб. за 1



доллар США (31 декабря 2010 года – 30,4769 руб.), 41,6714 руб. за 1 евро (31 декабря 2010 года – 40,3331 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 сооружения 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.

### ***Долгосрочные финансовые вложения***

В состав долгосрочных 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», ОАО «Соллерс-Набережные Челны», ООО «СОЛЛЕРС-ЕЛАБУГА».

### ***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».

## **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)**

### **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 31.12.2010г. Сумма, тыс.руб	бух. Счет
<b>ОНА</b>	<b>214 451</b>	<b>52 124</b>	<b>09</b>
В т.ч.			
Отложенные налоговые активы сформированные в связи с различиями в признании выбытия основных средств в налоговом и бухгалтерском учете	(5)	-	
Убытки прошлых лет	161 994		
Убытки прошлых лет	52 462	52 124	
<b>ОНО</b>	<b>(280)</b>	<b>(127)</b>	<b>77</b>
В т.ч.			
Отложенные налоговые обязательства сформированные в связи с различиями в признании стоимости основных средств в налоговом и бухгалтерском учете	(280)		
Отложенные налоговые обязательства сформированные в связи с различиями в признании курсовых разниц в условных единицах в налоговом и бухгалтерском учете		(127)	
<b>Итого сальдо свернутое</b>	<b>214 211</b>	<b>51 997</b>	

## Дебиторы

По состоянию на 31 декабря 2009 года по коду 1231 бухгалтерского баланса задолженность покупателей отражена в сумме 40 271 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2010 года по коду 1231 бухгалтерского баланса задолженность покупателей отражена в сумме 116 362 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2011 года по коду 1231 бухгалтерского баланса задолженность покупателей отражена в сумме 228 743 тыс. руб.

Данные о дебиторах, на долю каждого из которых, на конец 2009, 2010 и 2011 годов приходится более 10% общей суммы дебиторской задолженности:

(по коду 1231 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31.12.2009г. Сумма, тыс.руб	На 31.12.2010г. Сумма, тыс.руб	На 31.12.2011г. Сумма, тыс.руб
ООО «ДЦ Соллерс»	11000	2 012	2 927
ОАО «Соллерс-НЧ»	4 720	4 720	
ОАО «Соллерс-Елабуга»	9490	34 566	216
ОАО УАЗ		70 230	192 906
ОАО ЗМЗ			30 626
Прочие	15 061	4 834	2 068
<b>Итого</b>	<b>40 271</b>	<b>116 362</b>	<b>228 743</b>

Прочая дебиторская задолженность:

По состоянию на 31 декабря 2009, 2010 и 2011 годов по коду 1230 бухгалтерского баланса прочая дебиторская задолженность:

(по коду 1230 бухгалтерского баланса за минусом кода 1231)

Наименование показателя	На 31.12.2009г. Сумма, тыс.руб	На 31.12.2010г. Сумма, тыс.руб	На 31.12.2011г. Сумма, тыс.руб
Налоги и сборы	1 226	636	777
Расчеты по авансам выданным	86 371	60 691	74 574
Прочие	257 347	401 960	482 553
<b>Итого</b>	<b>344 944</b>	<b>463 287</b>	<b>557 904</b>

## Краткосрочные финансовые вложения

По статье «Краткосрочные финансовые вложения» по состоянию на 31 декабря 2009, 2010 и 2011 года отражены займы предоставленные другим организациям (по коду 1240 бухгалтерского баланса):

Наименование вложений	Валюта	На 31.12.2009г.	На 31.12.2010г.	На 31.12.2011	бух.счет
Краткосрочные займы В долларах США	тыс.доллары США	38 680,7	35 550	24 272	58,03
	тыс. руб.	1 169 868	1 083 454	781 469	
Краткосрочные займы В евро	тыс. евро	3 361,1	2 607,5	2 607,5	58,03
	тыс. руб.	145 832	105 168	108 658	
Краткосрочные займы в рублях	тыс. руб.	200 913	-	-	58,03
<b>Итого</b>		<b>1 516 613</b>	<b>1 188 622</b>	<b>890 127</b>	

Текущая рыночная стоимость по указанным финансовым вложениям не определялась.

### **Прочие оборотные активы**

По коду 1260 бухгалтерского баланса отражены суммы НДС оплаченные в качестве налогового агента, но не возмещенные на конец отчетного периода в сумме 129 тыс. рублей и предоплаченные расходы по страхованию 873 тыс.руб и приобретение программного обеспечения сроком службы менее 1 года – 1844 тыс.руб.

### **Кредиторы**

По статье «Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31 декабря 2009, 2010 и 2011 годов в основном отражена задолженность за оказанные услуги. Данные о кредиторах, на долю каждого из которых, на конец 2009, 2010 и 2011 годов приходится основная кредиторская задолженность:  
(по коду 1521 бухгалтерского баланса)

Наименование контрагента	Основание	На 31.12.2009г. Сумма, тыс.руб	На 31.12.2010г. Сумма, тыс.руб	На 31.12.2011г. Сумма, тыс.руб	бух. Счет
Ай-Теко	информ-консульт. Услуги (лицензии)	17 946	-		60.31
ФСК-Сервис	Обслуживание помещения	528	-		60.01
Эквант	Услуги связи	474	955		60.01
Кинг энд Спалдинг ЛЛК	услуги юридические		-	4 559	60.01.2
КасталМодел Менеджмент	услуги	-	899		60.01
МТС	Услуги связи	-	490	181	60.01
ЭвентусМедиа	Реклама	-	975	261	60.01
ПС-Вэйр	Поставка ПО			805	60.01
Прочие		5 167	4 089	2 528	60.01
<b>Итого</b>		<b>24 115</b>	<b>7 408</b>	<b>8 334</b>	

### **Расчеты с бюджетом и государственными внебюджетными фондами**

Задолженность по налогам и сборам:  
(по коду 1523 бухгалтерского баланса и кодам 5563, 5583 раздела 5.3 Пояснений)

Наименование контрагента	На 31.12.2009г. Сумма, тыс.руб	На 31.12.2010г. Сумма, тыс.руб	На 31.12.2011г. Сумма, тыс.руб
Расчеты по социальному страхованию	484	1202	792
НДФЛ	484	707	345
НДС	1808	914	28 145
ЕСН в ФБ	169	-	
налог на имущество	743	711	692
транспортный налог	10	68	177
Прочие налоги сборы	1	2	2
<b>итого</b>	<b>3 215</b>	<b>2 402</b>	<b>30 153</b>

Задолженность перед прочими кредиторами:

(по коду 1524 бухгалтерского баланса и кодам 5566, 5586 раздела 5.3 Пояснений)

Наименование контрагента	На 31.12.2009г. Сумма, тыс.руб	На 31.12.2010г. Сумма, тыс.руб	На 31.12.2011г. Сумма, тыс.руб
ЗМЗ	28 382	28 382	-
ЗАО Райффайзенбанк		1 475	-
ОАО УАЗ			60 290
ЗАО «ССА-Исузу»	70 690	-	-
Прочие	1 884	524	532
<b>итого</b>	<b>100 956</b>	<b>30 381</b>	<b>60 822</b>

В связи с изменением форм отчетности, % по займам, полученным не выплаченные на 31.12.2010 года, реклассифицированы и отнесены в задолженность по кредитам и займам (код 5585 раздела 5.3 Пояснений).

Наименование контрагента	На 31.12.2010г. Сумма, тыс.руб
ЗМЗ	2 045
ДЦ Соллерс	6 387
Облигационный займ II	117 768
Облигационный займ III	42 026
ОАО УАЗ	10 192
Прочие	46 606
<b>итого</b>	<b>255 024</b>

Расшифровки к форме №2

### 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 2010 год Сумма, тыс руб.
Выручка ГК	85 087	128 638
Ульяновский Филиал	518 978	141 614
<b>итого</b>	<b>604 065</b>	<b>270 252</b>

#### Выручка по видам деятельности

показатель	За 2011 год Сумма, тыс руб.	За 2010 год Сумма, тыс руб.
Оказание услуг по управлению		6 571
Услуги по агентским договорам по закупочной деятельности	520 266	163 034
Сдача имущества в аренду	82 803	87 903
Оказание прочих услуг	995	12 701
Выручка от реализации товаров	1	43
<b>итого</b>	<b>604 065</b>	<b>270 252</b>

### Себестоимость проданных товаров, услуг

(по коду 2120 отчета о прибылях и убытках)

По территориальному признаку

Показатель	За 2011 год Сумма, тыс руб.	За 2010 год Сумма, тыс руб.
себестоимость ГК	64 234	77 657
себестоимость УФ	-	-
<b>итого</b>	<b>64 234</b>	<b>77 657</b>

По видам деятельности

показатель	За 2011 год Сумма, тыс руб.	За 2010 год Сумма, тыс руб.
Оказание услуг по управлению	-	-
Услуги по агентским договорам по закупочной деятельности	-	-
Сдача имущества в аренду	64233	77 616
Оказание прочих услуг	-	-
Выручка от реализации товаров	1	41
<b>итого</b>	<b>64 234</b>	<b>77 657</b>

### Управленческие расходы

Показатели на 31.12.2011г.

Тыс.руб.

Показатель	УФ	ЗФ	НЧФ	ГК	Всего
Затраты на оплату труда с отчислениями	61 221	3 093	12 712	485 514	562540
Командировочные расходы	2 441	364	733	14024	17562
Транспортные расходы	2 910	232	1	954	4097
Услуги на связь	1192	122	158	4897	6369
Амортизация	60	66	15	14844	14985
Содержание, эксплуатация здания, инвентаря, ремонт оборудования	773		6	23696	24475
Арендные платежи	3 633	146	12	25897	29688
Прочие	715	922	214	59626	61477
<b>Итого</b>	<b>72 945</b>	<b>4 945</b>	<b>13 851</b>	<b>629 452</b>	<b>721 193</b>

Показатель	УФ	ЗФ	НЧФ	ГК	Всего
Затраты на оплату труда с отчислениями	72254	4920	30006	315992	423 172
Командировочные расходы	2333	561	3238	15459	21 591
Транспортные расходы	2747	351	7	1469	4 574
Услуги на связь, почтовые	1260	397	371	14148	16 176
Амортизация	2	2	8	10972	10 984
Содержание, эксплуатация здания, инвентаря, ремонт оборудования	1386	23	254	38736	40 399
Арендные платежи	1748	378	15	8569	10 710
Прочие	710	739	348	48127	49 924
<b>Итого</b>	<b>82440</b>	<b>7371</b>	<b>34247</b>	<b>453472</b>	<b>577 530</b>

## Дополнительные расшифровки статей отчета о прибылях и убытках

**Прочие доходы за 2011 и 2010 включают:**

(по коду 2320 отчета о прибылях и убытках)

Наименование статьи	За 2011 год Сумма, тыс руб.	За 2010 год Сумма, тыс руб.
Проценты к получ. по депозитам		5 333
% к получ.начисл.на остаток ден.средств на р/с	517	1 102
Проценты к получ. по краткосроч. займам	88 689	207 978
Проценты по облигациям	2 887	
Проценты за пользование долгосроч. займом		17 308
<b>итого</b>	<b>92 093</b>	<b>231 721</b>

(по коду 2340 отчета о прибылях и убытках)

Наименование статьи	За 2011 год Сумма, тыс руб.	За 2010 год Сумма, тыс руб.
Доход от продажи ценных бумаг	15 710	1 430 044
Доходы от переоценки финансовых вложений	1 733 861	12 054 124
Прочие доходы	28 800	401 246
Восстановление резервов	973 330	-
Списание кредиторской задолженности	28 382	
Курсовые разницы	407 072	274 529
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	25	1 044
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	975	355
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	720 535	812 665
<b>Итого</b>	<b>3 908 690</b>	<b>14 974 007</b>

**Прочие расходы за 2011 и 2010 включали:**



(по коду 2330 отчета о прибылях и убытках)

Наименование статьи	За 2011 год Сумма, тыс руб.	За 2010 год Сумма, тыс руб.
Проценты за пользование долгосроч. Кредитом, займом	442 227	517 728
Проценты за пользование краткосроч. кредитом, займом	379 236	340 698
<b>Итого</b>	<b>821 463</b>	<b>858 426</b>

(по коду 2350 отчета о прибылях и убытках)

Наименование статьи	За 2011 год Сумма, тыс руб.	За 2010 год Сумма, тыс руб.
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 440	8
Курсовые разницы	429 592	278 440
Штрафы на нарушение условий договоров	816	209
Расходы от переоценки финансовых вложений	5 362 693	2 962 819
Расходы от снижения (увеличения) резервов		3 431 421
Расходы на проведение собраний акционеров, совета директоров и ведение реестра акционеров	40 993	50 730
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	722 057	813 802
Расходы от продажи ценных бумаг	15	1 241 308
Прочие	48 825	343 283
<b>Итого</b>	<b>6 607 431</b>	<b>9 122 020</b>

### Налог на прибыль

В течение 2010-2011 годов налогооблагаемая прибыль Общества облагалась налогом по ставке 20%.

По данным бухгалтерского учета за 2010 год, бухгалтерская прибыль составила 8 233 329 тыс.рублей.

Налоговая прибыль за 2010 год составила – 290 339 565 рублей.

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.

### Расшифровка кодов 2430 и 2450 отчета о прибылях и убытках

Показатель	За 2011 год Сумма, тыс руб.	За 2010 год Сумма, тыс руб.
<b>Строка 2450 ОНА</b>		
<b>В т.ч.</b>	<b>162 327</b>	<b>77 201</b>
Отложенные налоговые активы сформированные в связи с различиями в признании выбытия основных средств в налоговом и бухгалтерском учете	(6)	3
Убыток отчетного года	161 994	
Убытки прошлых лет (ОНА)	339	77 198
<b>Строка 2430 ОНО</b>		
<b>В т.ч.</b>	<b>(153)</b>	<b>(203)</b>
Отложенные налоговые обязательства, сформированные в связи с различиями в признании стоимости основных средств в налоговом и бухгалтерском учете	(153)	(139)
Отложенные налоговые обязательства, сформированные в связи с различиями в признании курсовых разниц в условных единицах в налоговом и бухгалтерском учете		(64)

По коду 2520 отчета о прибылях и убытках за 2011 год отражены операции:

- направление части прибыли 2010г.

в резервный капитал – (21 419) тыс. руб.

- присоединение к нераспределенной прибыли

невыплативших дивидендов за 2005г. – 15 341 тыс. руб.

Суммы указаны свернуто.

Базовая прибыль на акцию составляет:

Показатель	За 2011 год	За 2010 год
<b>Чистая прибыль (тыс. руб.)</b>	<b>(3 440 345)</b>	<b>4 801 908</b>
Количество акций в обращении (шт.)	34 270 159	34 270 159
<b>Убыток отчетного года (тыс. руб.)</b>	<b>(0,10)</b>	<b>0,14</b>

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.

#### **События после отчетной даты**

Существенные события после отчетной даты: до подписания отчетности были погашены краткосрочные займы в валюте на сумму 890127 тыс. рублей и проценты по ним на сумму 472 354 тыс. рублей.

#### **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](http://sollers-auto.com) и раскрыта в ежеквартальном отчете эмитента.

Генеральный директор

В.А.Швецов

Главный бухгалтер

А.В. Божко