

ОАО «Соллерс»
Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2009 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 Тырышкина О.И.

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

Обособленные подразделения:

Филиалы Общества:

Заволжский филиал ОАО «Соллерс», 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.

Ульяновский филиал ОАО «Соллерс», 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» 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.

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».

Основные виды деятельности в 2009 году - оказание консультационных услуг в области управления, сдача имущества в аренду и оптовая продажа автомобилей марки Sang Yong. Объем выручки от реализации услуг управления ОАО «Соллерс-Набережные Челны», за 2009 год составил 48000 тыс. рублей. Объем выручки от сдачи имущества в аренду дочерним компаниям 69 тыс. руб. Объем выручки от реализации автомобилей дочерним компаниям за 2009 год составил 853 207 тыс. рублей.

Сведения об аудиторе

На годовом общем собрании акционеров ОАО «Соллерс», состоявшемся 26 июня 2009 г., было принято решение утвердить аудитором финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Соллерс» на 2009 год аудиторскую компанию ЗАО «Гориславцев и К.Аудит»
Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Гориславцев и К.Аудит»
Сокращенное наименование: ЗАО «Гориславцев и К.Аудит»
Место нахождения: 103009, г. Москва, ул. Б.Никитская, д.17,стр.2
ИНН: 7710255856
КПП: 770301001
Тел/Факс.: (495) 380-2-911
Данные о лицензии аудитора:
Номер лицензии: Е003461
Дата выдачи: 04.03.2003 г.
Срок действия: 04.03.2013г

Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2009 г. проводился компанией ЗАО «Гориславцев и К.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 31.12.2009г. – 7 225 531 тыс.рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Размер нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2009г. – 3 629 627 тыс.рублей.

В результате переоценки акций ОАО «Заволжский моторный завод» путем доведения балансовой стоимости до рыночной стоимости финансовых вложений в 2009 году уменьшилась на 3 382 996 652,05 рубля.

В результате переоценки акций ОАО «Ульяновский автомобильный завод» путем доведения балансовой стоимости до рыночной стоимости финансовых вложений в 2009 году увеличилась на 214 615 382,97 рублей.

Общая сумма капитала Общества по состоянию на:

- 31.12.2003г. – 3 095 882 тыс.рублей;
- 31.12.2004г. – 5 964 115 тыс.рублей;
- 31.12.2005г. – 7 970 961 тыс.рублей;
- 31.12.2006г. – 11 151 770 тыс.рублей.
- 31.12.2007г. – 11 635 771 тыс.рублей
- 31.12.2008г. – 12 249 748 тыс.рублей
- 31.12.2009г. – 7 225 531 тыс.рублей

Снижение суммы капитала обусловлен переоценкой акций ОАО «Заволжский моторный завод» .

На годовом общем собрании акционеров Общества за 2003 год, проведенном 21.05.04г. (протокол №2 от 07.06.04г.) было принято решение выплатить годовые дивиденды за 2003 год в размере 17 рублей на одну обыкновенную именную акцию. Всего сумма дивидендов составила 375 261 тыс. руб. Форма выплаты дивидендов – денежные средства (безналичные). Начало выплаты дивидендов – 7 июня 2004 года. Порядок выплаты дивидендов: дивиденды акционерам - юридическим лицам переводятся на расчетные счета в банках, акционерам - физическим лицам дивиденды могут быть переведены на расчетные и иные счета в банках. Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов: 730 дней с даты принятия решения о выплате.

За 2004 г. было выплачено 366 533 тыс. руб. объявленных по итогам 2003 г. дивидендов. На дату утверждения настоящего отчета не все акционеры обратились за выплатой дивидендов. На внеочередном общем собрании акционеров, проведенном 24.12.04г. (протокол №3 от 29.12.04г.) принято решение выплатить дивиденды по результатам девяти месяцев 2004 года в размере 10 рублей на одну обыкновенную именную акцию. Форма выплаты дивидендов – денежные средства. Начало выплаты дивидендов – 10 января 2005 года. Порядок выплаты дивидендов: дивиденды выплачиваются по безналичному расчету, акционерам – юридическим лицам на расчетные счета в банках, акционерам – физическим лицам дивиденды могут быть переведены на расчетные счета и иные счета в банках. Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов: 730 дней с даты принятия решения о выплате.

10 июня 2005 года на годовом общем собрании акционеров было принято решение выплатить дополнительно к промежуточным дивидендам по итогам 9 месяцев 2004 года годовые дивиденды за 2004 год в размере 11 рублей на одну обыкновенную именную акцию. Форма выплаты дивидендов – денежные средства (безналичные). Начало выплаты дивидендов – 27 июня 2005 года. Порядок выплаты дивидендов: дивиденды выплачиваются по безналичному расчету, акционерам – юридическим лицам на расчетные счета в банках, акционерам – физическим лицам дивиденды могут быть переведены на расчетные счета и иные счета в банках. Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов: 730 дней с даты принятия решения о выплате.

09 июня 2006 года на годовом общем собрании было принято решение выплатить годовые дивиденды за 2005 год в размере 14 рублей на одну обыкновенную именную акцию. Форма выплаты дивидендов – безналичные денежные средства. Начало выплаты дивидендов – 24 июня 2006 года. Порядок выплаты дивидендов: дивиденды акционерам – юридическим лицам безналично переводятся на расчетные счета в банках; акционерам – физическим лицам дивиденды могут быть переведены на карточные счета, расчетные и иные счета в банках по указанию акционера. Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов: 730 дней с даты принятия решения о выплате.

18 мая 2007 года на годовом общем собрании акционеров было принято решение выплатить годовые дивиденды за 2006 год в размере 19 рублей 70 копеек на одну обыкновенную именную акцию. Порядок выплаты дивидендов: дивиденды выплачиваются по безналичному расчету, акционерам – юридическим лицам на расчетные счета в банках, акционерам – физическим лицам дивиденды могут быть переведены на расчетные счета и иные счета в банках по указанию акционера. Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов: 730 дней с даты принятия решения о выплате.

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.).

Заемные средства

Распоряжением ФКЦБ России от 08.08.2003г. №1647/р осуществлена государственная регистрация выпуска неконвертируемых процентных документарных облигаций на

предъявителя ОАО «Соллерс», размещаемых путем открытой подписки в количестве 1 500 000 штук. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: 1 000 рублей. Общий объем выпуска по номинальной стоимости составил 1 500 000 тыс.рублей. Неконвертируемых документарные процентные (купонные) облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 гос.номер 4-01-02461-D от 08.08.2003г.:

дата размещения – 29.01.2004г.;

дата погашения – 2184 дня с даты размещения;

дата оферты – 1 092 дня с даты размещения;

дата выкупа – в течение последних 10 дней 6-го купонного периода;

период выплаты купона – 182 дня;

процентная ставка восьмого купона и купонов, выплачиваемых до даты выкупа, была определена на аукционе в первый день размещения облигаций на уровне 8% годовых; десятый купонный период - 59 815 тыс.рублей – выплачен в соответствующий срок и в полном объеме (20.01.2009г.).

одиннадцатый купонный период - 59 835 тыс.рублей – выплачен в соответствующий срок и в полном объеме (21.07.2009г.).

21.12.09 была реализовано (списано) 184 051 шт. облигаций двенадцатого купонного дохода на общую сумму 190 143 тыс.руб.

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;

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

третий купонный период - 115 170 тыс.рублей – выплачен в соответствующий срок и в полном объеме (19.01.2009г.).

четвертый купонный период - 115 132 тыс.рублей – выплачен в соответствующий срок и в полном объеме (21.07.2009г.).

Общая сумма по облигационным займам на 31.12.09г составляет 4 224 000 тыс.руб.

Средства, привлеченные от размещения облигаций, были использованы для финансирования инвестиционных проектов ОАО «УАЗ» и ОАО «ЗМЗ». Основными направлениями финансирования стали модернизация автомобилей и комплектующих, производимых на ОАО «УАЗ», и наращиванием производственных мощностей ОАО «ЗМЗ».

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.

Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Сумма, отраженная по строке «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 31.12.2009г. отсутствуют.

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

Финансовые вложения

Балансовая стоимость по состоянию на 31.12.2009г:

- долгосрочных финансовых вложений. — 11 763 967 тыс. рублей;
- краткосрочных финансовых вложений. — 1 516 613 тыс. рублей.

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на 31.12.2009г.:

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: 98 937 490 штук

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента
98 937 тыс.руб.

Общая балансовая стоимость финансового вложения: 5 191 745 тыс. руб.

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

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

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: 219 840 тыс. руб.

Сведения о доходе по ценным бумагам: дивиденды по акциям в 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009г. 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

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 3 739 357 тыс. руб.

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

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

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 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 октябре 2009г состоялась реализация акций ОАО «ЗМЗ» ООО «Литейный завод «РосаЛит» на общую сумму 1 375 841 490,70 руб., в том числе обыкновенных акций в количестве 1 510 240 шт. по цене за одну акцию 108, 37 руб. и привилегированных акций в количестве 16 672 686 по цене за одну акцию 72,65 руб.

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 2009 не имелось.

Риски

Общество ведет деятельность только на внутреннем рынке, поэтому ему присущи 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 2009 года. Курсы валют составили на эту дату 30, 2442 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2008 года – 29,3804 руб.), 43,3883 руб. за 1 евро (31 декабря 2008 года – 41,4411 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

Основные средства

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

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

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

Стоимость основных средств Общества погашается путем начисления амортизации.

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

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

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

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

Переоценка основных средств не производится.

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

Долгосрочные финансовые вложения

В состав долгосрочных финансовых вложений относятся вклады в уставный капитал других компаний. Финансовые вложения оценены по их первоначальной стоимости.

Основными дочерними компаниями Общества являются ОАО «ЗМЗ», ОАО «УАЗ», ОАО «Соллерс-Набережные Челны».

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.

Товары для перепродажи

В состав товаров для перепродажи входят автомобили и запасные части для их ремонта. 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 за сертификацию, страхование и др.), 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.

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.

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.

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

Первоначальная стоимость объектов, учитываемых в составе основных средств Общества, и их движение представлены в Приложении к бухгалтерскому балансу Форма №5. Накопленная амортизация амортизируемого имущества на начало и конец отчетного года представлены в Приложении к бухгалтерскому балансу Форма №5.

(к стр. 120 бухгалтерского баланса)

	(тыс. руб.)		
Наименование	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Основные средства	146 568	16 165	130 403
Итого:	146 568	16 165	130 403

Материально-производственные запасы

Объекты, учитываемые в составе сырья, материалов и других аналогичных ценностей:

(к стр. 211 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб	бух. Счет
Материалы прочие	232	10
итого	232	

Объекты, учитываемые в составе товаров:

(к стр. 214 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб	бух. Счет
товары	3	41
итого	3	

Дебиторы

янию на 31 декабря 2009 года по строке 241 бухгалтерского баланса задолженность
лей отражена в сумме 40 271 тыс. руб.
о дебиторах, на долю каждого из которых, на конец 2009 года приходится более 10%
уммы дебиторской задолженности:

41 бухгалтерского баланса)

наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
«ПЦ Соллерс»	11 000
«Соллерс-НЧ»	4 720
«Соллерс-Елабуга»	9 490
	15 061
	40 271

я дебиторская задолженность:

стоянию на 31 декабря 2009 года по строке 240 бухгалтерского баланса прочая
орская задолженность:
240 бухгалтерского баланса за минусом стр.241)

наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
налоги и сборы	1 226
суммы по авансам выданным	86 371
иные	257 347
итого	344 944

Краткосрочные финансовые вложения

статье «Краткосрочные финансовые вложения» по состоянию на 31 декабря 2009 года
ажены займы предоставленные другим организациям (к стр. 250 бухгалтерского баланса):

Наименование контрагента		Сумма, тыс.руб	бух.счет
AVIATION INCORPORATED	займы в валюте	1 315 700	58,03
Северстальавто-ФИНАНС	займы	70 949	58,03
Соллерс-Дальний Восток	займы	108 964	58,03
Соллерс-СТ	займы	21 000	58,03
итого		1 516 613	

Текущая рыночная стоимость по указанным финансовым вложениям не определялась.

Кредиторы

По статье «Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками» по состоянию на 31 декабря 2009 года в основном отражена задолженность за оказанные услуги. Общая сумма составляет 24 115 тыс.руб. Данные о кредиторах, на долю каждого из которых, на конец 2009 года приходится основная кредиторская задолженность: (к стр. 621 бухгалтерского баланса)

Наименование контрагента		Сумма, тыс. руб	бух. Счет
Ай-Теко	информ-консульт. Услуги (лицензии)	17 946	60.01
ФСК-Сервис	Обслуживание помещения	528	60.01
Эквант	Услуги связи	474	60.01
Бизнес -навигация	услуги SAP	1200	60,01

Расчеты с бюджетом и государственными внебюджетными фондами

(к стр. 623 бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб	бух. Счет
Расчеты по социальному страхованию	484	69
Итого	484	

Задолженность по налогам и сборам:

(к стр. 624 бухгалтерского баланса)

Наименование контрагента	Сумма, тыс.руб	бух. Счет
НДФЛ	60	68,01 3Ф
НДС	1 807	68,02 ГК
ЕСН в ФБ	5	69,04 ГК
налог на имущество	743	68,08 ГК
НДФЛ	10	68,01 УФ
НДФЛ	412	68,01 НЧФ
ЕСН в ФБ	133	69,04 УФ
ЕСН в ФБ	34	69,04 3Ф
транспортный налог	10	68,07 ГК
загрязнение	1	68,10 НЧФ
Итого	3 215	

Выручка от продажи

(к стр. 010 отчета о прибылях и убытках):

показатель	Сумма, тыс руб.
выручка ГК	970 502
ИТОГО	970 502

Себестоимость проданных товаров, услуг

(к стр. 020 отчета о прибылях и убытках)

Показатель	Сумма, тыс.руб.
себестоимость	848 905
ИТОГО	848 905

Управленческие расходы

Субконто	Сумма, тыс.руб.
Затраты на оплату труда	315 907
Командировочные расходы	19 016
Транспортные расходы	1975
Услуги на связь	14 899
Амортизация	18 158
Содержание, эксплуатация здания, инвентаря	38 769
Прочие	169 641
ИТОГО	578 365

Дополнительные расшифровки статей отчета о прибылях и убытках

Прочие доходы за 2009 включают:

(к стр. 060 отчета о прибылях и убытках)

Субконто	Сумма, тыс.руб.
1.2 Проценты к получ. по депозитам	26
1.3 % к получ.начисл.на остаток ден.средств на р/с	332
1.4 Проценты к получ. по краткосроч.займам	266 760
ИТОГО	267 118

(к стр. 090 отчета о прибылях и убытках)

Субконто	Сумма, тыс.руб
1.13 Доход от продажи ценных бумаг	1 375 842
1.18н Доходы от переоценки финансовых вложений	214 615
1.27 Прочие доходы	858
1.6 Доход от продажи и списания ОС	45 768
1.9 Доход от продажи и списания материалов	3
2.1.1 Доходы прошлых лет	12
2.1.2 Курсовые разницы	461 036
2.1.2 Курсовые разницы по расчетам в у.е.	1 607
2.1.2 Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 029
Итого	2 100 770

Прочие расходы за 2009 включали:

(к стр. 070 отчета о прибылях и убытках)

Субконто	Сумма, тыс.руб.
3.1 Проценты за пользование долгосроч.займом	245 453
3.1н Проценты за пользование долгосроч.займом	263
3.4н Проценты за пользование краткосроч.займом	144
3.4 Проценты за пользование краткосроч.займом	122 237
3.5 Проценты за пользование кредитом	166 221
3.5н Проценты за пользование кредитом	14 230
Итого	548 548

(к стр. 100 отчета о прибылях и убытках)

Субконто	Сумма, тыс.руб.
Расход от продажи и списания ОС	43 018
Курсовые разницы	443 738
Штрафы на нарушение условий договоров	1 051
Пени и штрафы, взимаемые органами госконт-ля	3 436
Расходы от переоценки финансовых вложений	3 382 997
Расходы от участия в УК российских орг-ций	1 049 486
Прочие	1 537 331
Итого	6 461 057

Налог на прибыль

В течение 2009 налогооблагаемая прибыль Общества облагалась налогом по ставке 20%. По данным бухгалтерского учета убыток за 2009 год составила 5 021 487 тыс.руб.

Расшифровка строки 141 формы № 2 ОНА

Счет	Сумма, тыс.руб.
ОНА	77 201,00
Итого	77 201,00

ном году Общество своевременно и в полном объеме исполняло свои обязательства
 щим платежам в бюджет. Руководство Общества считает, что такие обязательства
 сполняться и в дальнейшем.

льный директор

й бухгалтер



В.А.Швецов

О.И.Тырышкина