

# Общество с ограниченной ответственностью «АВТОВАЗ ПРОО»

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2022 год

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АВТОВАЗ ПРОО» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

### Общие сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «АВТОВАЗ производство ремонта и обслуживания оборудования»
Сокращенное наименование организации	ООО «АВТОВАЗ ПРОО»
Юридический адрес организации	445024, Самарская обл. Тольятти г. Южное шоссе, дом №36, строение 73
Почтовый адрес организации	445024, Самарская обл. Тольятти г. Южное шоссе, дом №36, строение 73
Основные виды деятельности	Предоставление услуг по монтажу, ремонту, и техническому обслуживанию прочего оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки
Лицензии на основные виды деятельности	Нет
Среднесписочная численность работающих за отчетный период за 2022 год	159 человек
Численность работающих на конец отчетного периода	165 человек
Дата государственной регистрации	1 ноября 2011 года
ОГРН	1116320028770
ИНН/КПП	6321280103/632101001
Органы Управления Обществом	Общее собрание Участников - высший орган Общества Совет директоров Общества Генеральный директор - единоличный исполнительный орган
Участники Общества	По состоянию на 31.12.2021 Единственным Участником Общества является: акционерное

	общество «АВТОВАЗ» (внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 23.09.2002 за основным государственным регистрационным номером 1026301983113).  АО «АВТОВАЗ» принадлежит доля в размере 100% уставного капитала
Генеральный директор	Кузьминский Юрий Войцехович
Главный бухгалтер	Кунаева Любовь Ефимовна
Наименование Контрольного органа	Ревизионная комиссия
Уставный капитал	211 305 090 рублей
Дополнительные сведения об организации	В 2012 году внесено в Уставный капитал Общества в сумме 200 583 836 рублей

#### Общие сведения о финансовой отчетности

<b>Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.</b>	
Основная информация о финансово-экономическом состоянии.	
Показатели финансово экономической деятельности:	
Наименование показателя:	
	<b>на 31.12.2022</b>
Чистые активы, в тыс.руб.	152 331,0
По итогам 2022 года Общество зафиксирована прибыль в объеме 200,0 тыс. руб.	
По состоянию на 31 декабря 2022 г. участником внесено 100 % доли уставного капитала.	

По состоянию на 31.12.2021 г. стоимость чистых активов составляла 151 929 тыс. руб. На 31.12.2022 г. стоимость чистых активов составила 152 129, тыс. руб. (или 100,1% по сравнению с 2021 г.)

## Динамика стоимости чистых активов Общества

Показатель	Значение показателя						Изменение	
	на 31.12.2020		на 31.12. 2021		на 31.12.2022		Гр.6-гр.4 тыс. руб.	Гр.8: гр.4 %
	тыс. руб.	в % к валюте баланса	тыс. руб.	в % к валюте баланса	тыс. руб.	в % к валюте баланса		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Чистые активы	152 585	81,6	151 929	81,8	152 129	82,9	-1 699	0,6
2. Уставной капитал	211 305	113,0	211 305	113,7	211 305	114,3	0	
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом	-58 720		-59 376		-59 176			

Величина чистых активов на протяжении анализируемого периода времени меньше размера уставного капитала. Это свидетельствует о неустойчивой позиции общества.

С целью улучшения финансового положения Общества на 2023г руководством планируется предпринять следующие действия:

1. Сокращение арендных площадей.
2. Оптимизация машинного оборудования в технологических процессах.
3. Оптимизация численности работников
4. Сокращение материальных и прочих расходов
5. Увеличение объемом выручки.

### Информация о связанных сторонах

№п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны %
1.	АО «АВТОВАЗ»	445024, РФ, Самарская обл., г. Тольятти, Южное шоссе, 36	100%	
2.	ООО «Соцкультбыт-АВТОВАЗ»	445024, РФ, Самарская обл., г. Тольятти, Приморский б-р, дом 8	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	
3.	ООО «АВТОВАЗАГРО»	445024, РФ, Самарская обл., г. Тольятти, Южное шоссе, 36, строение 73	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	

4.	АО «АВТБС»	445043, Самарская обл., г. Тольятти, ул. Транспортная, 19	РФ,	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
5.	АО «ВАЗСИСТЕМ»	445051, Самарская область, г. Тольятти, ул. Маршала Жукова, д. 27, оф. 226	РФ,	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
6.	ООО «Двор печатный АВТОВАЗ»	445024, Самарская обл., г. Тольятти, Южное шоссе, 36	РФ,	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
7.	ООО «ПС ОАО «АВ»	445024, Самарская обл., г. Тольятти, ул. Заставная, д.16	РФ,	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
8.	ООО «ПППО»	445024, Самарская обл., г. Тольятти, Южное шоссе, 36, владение 36, строение 110.	РФ,	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

#### Информация об учетной политике

Учетная политика ООО «АВТОВАЗПРОО» на 2022 утверждена приказом генерального директора Кузьминского Ю.В. от 30.12.2021 № 90.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и положениями.

В отчетном периоде в обществе бухгалтерский учет основных средств, капитальных вложений, аренды основных средств ведется с применением ФСБУ 6/2020, 26/2020, 25/2018.

Учетная политика Общества включает в себя:

- организационные аспекты, раскрывающие общие принципы организации учетного процесса на предприятии;
- методические аспекты, раскрывающие избранные методы ведения учета, существенно влияющие на оценку и принятие решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- детальный рабочий план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- номенклатуру типовых операций и бухгалтерских записей по счетам бухгалтерского учета.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

## Основные средства

Движение основных средств по видам (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменение за период				На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	22 846	(20 487)	4 451	(1083)	1083	(1 747)	26213	(21 150)
в том числе:								
Машины и оборудование (кроме офисного)	20 455	(18 700)	1108	(1018)	1018	(957)	20 545	(18 639)
Производственный и хозяйственный инвентарь	254	(229)	-	(65)	65	(19)	189	(183)
Офисное оборудование								
Транспортные средства	6 212	(5 624)	627	(4 890)	3 956	(282)	1 949	(1 423)
Сооружения	187	(135)	-	-	-	(18)	187	(153)

В обществе при переходе в бухгалтерском учете на ФСБУ 6/20, применили альтернативный переход.

1. Предметы сроком службы более 12 месяцев и стоимостью менее 40 тыс. рублей учитываются порядке, установленном п. 5 ФСБУ 6/2020, за исключением следующих основных средств:

-объекты находятся в составе группы ОС «Машины и оборудование»;

-объекты переданы в качестве вклада в уставной капитал или вклада в имущество единственным участником Общества;

-объекты являются существенными и используются в производственной деятельности Общества.

Стоимость основных средств ниже установленного лимита была списана на нераспределённую прибыль (не покрытый убыток) в сумме 100 549 руб. 28 коп.

2. Согласно «протокола заседания инвентаризационной комиссии» по 16 объектам основных средств изменили срок полезного использования основных средств. Накопленная амортизация в сумме 1 144 129 руб. 11 коп отнесена на увеличение на нераспределённую прибыль (не покрытый убыток)

В результате чего сальдо по основным средствам на 01.01.2022 больше на 1 043 579 руб. 83 коп. чем сальдо на 31.01.2021.

## Арендованные основные средства

в тыс. руб.

Виды основных средств	Дата, номер договора	Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		
		Первоначальная стоимость на 01.01.2022	Первоначальная стоимость на 31.12.2022	Начислено амортизации
Аренда офисных помещений				
Здания и сооружения	№ 948415 от 28.12.2020	2 721	2 721	(299)
Транспортные средства	№ D7-93/2021 от 30.09.2021	519	519	(53)
Транспортные средства	№ 962342 от 18.01.2022		1211	(235)
<b>Итого</b>		3240	4451	(892)

В обществе при переходе в бухгалтерском учете на ФСБУ 25/2018, применили упрощенный способ учета.

Договора аренды №№948415 от 28.12.2020, № D7-93/2021 от 30.09.2021 действующие на 01.01.2022 в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018 отражены межотчетный период. Разница между показателями в «Бухгалтерском балансе» по статье «Основные средства» на 31.12.2021г и на 01.01.2022г. составляет 3249,9 тыс.руб.

В отчетном периоде в обществе бухгалтерский учет материалов ведется с применением ФСБУ 5/2019.

#### Материально-производственные запасы (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Поступления и затраты	Выбыло	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость
					Себестоимость				
Запасы - всего	454	(206)	248	142092	(141 967)	153	578	(153)	427
в т.ч.:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	454	(206)	248	142092	(141 967)	153	578	(153)	427

#### Дебиторская задолженность

##### Расшифровка наиболее существенных сумм дебиторской задолженности

Уровень существенности Более 5% от итоговой суммы дебиторской задолженности на конец периода/100

Вид дебиторской задолженности (наименование контрагента)	Сумма задолженности на конец года, тыс. руб.	В т.ч. просроченная, тыс. руб.	Срок погашения задолженности, тыс. руб.
АО «АВТОВАЗ» (счет 62)	102 433		
Дочерние компании АО "АВТОВАЗ" (счет 62), т.ч.: ООО «ПППО»	15		
Прочие компании (сч. 62)	156		
<b>ИТОГО задолженность покупателей и заказчиков:</b>	<b>102 448</b>		
Расчеты по авансам выданным (сч.60.02)	23		
Расчеты по налогам и сборам (сч.68,69)	45		
Прочая дебиторская задолженность	361		
<b>Всего по дебиторской задолженности</b>	<b>102 877</b>		

#### Кредиторская задолженность

##### Расшифровка наиболее существенных сумм кредиторской задолженности

Уровень существенности Более 5% от итоговой суммы кредиторской задолженности на конец периода/100

Вид кредиторской задолженности (наименование контрагента)	Сумма задолженности на конец года, тыс. руб.	В т. ч. просроченная, тыс. руб.	Срок погашения задолженности, тыс. руб.
Поставщики и подрядчики, прочие контрагенты (счет 60)	1 738		
АО "АВТОВАЗ"	1 339		
ООО «АВТОВАЗАГРО»	663		
<b>ИТОГО</b> задолженность перед поставщиками и подрядчиками:	<b>3740</b>		
Расчеты по налогам и сборам (счета 68, 69)	18 300		
Расчеты по авансам полученным (счет 62.02)	0		
Расчеты с учредителями (счет 75)	0		
Расчеты с разными дебиторами кредиторами (счет 76)	767		
<b>Всего по кредиторской задолженности</b>	<b>22 807</b>		

**Изменения в капитале (в т.ч. прибыль на акции).**

**Изменения в уставном капитале (тыс. руб.)**

Дата изменения	Сумма	Увеличение (уменьшение) величины капитала
Уставный капитал на начало года	211 305	
Уставный капитал на конец года	211 305	

### Резервы

В Обществе формируется резерв на отпуск, резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материальных ценностей, резерв под КРП, резерв под увольняемый персонал.

### Продажи

**В 2022 году осуществлялась деятельность, облагаемая НДС 20%**

Виды продукции (товаров, работ, услуг)	Объем продаж (без НДС), тыс. руб.
Доходы от реализации (товаров, работ, услуг)	143 426
<b>Итого</b>	<b>143 426</b>

### Затраты на производство

**Состав затрат на производство продукции (товаров, работ, услуг).**

Наименование расхода	Сумма, тыс. руб.
Расходы, связанные с оказанием услуг, в т.ч.:	143 090
Материальные расходы	12 249
Отчисления на соц. нужды	22 356
Амортизация	1 747
Заработная плата	72 320
Прочие	34 418

## Прочие доходы и расходы

### Прочие доходы

Наименование прочего дохода	Сумма, тыс. руб.
Прочие доходы	1414

### Прочие расходы

Наименование прочего расхода	Сумма, тыс. руб.
Прочие внереализационные расходы	(643)
<b>Итого:</b>	<b>(643)</b>

## Расчеты по налогу на прибыль

### Расчет налога на прибыль за текущий период

Наименование показателя	Сумма дохода (расхода) (тыс. руб.)	Показатель ПБУ 18
Выручка	143 024	
Себестоимость продаж	(129 450)	
Валовая прибыль	13 574	
Управленческие расходы	(13 641)	
Прибыль от продаж	14 753	
Прочие доходы	1414	
Прочие расходы	(643)	
Прибыль до налогообложения	334	
Отложенные налоговые активы	(253)	ОНА,ОНО
Чистая прибыль	200	
Справочно: постоянные налоговые обязательства	363	ПНО

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021, 2020 Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам общества, а также третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021, 2020 Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021, 2020 Общество не получило обеспечений в форме поручительства, в форме залога имущества.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022, 2021, 2020 годах отсутствуют.

### События после отчетной даты.

Описание события после отчетной даты	Стоимостная оценка (тыс. руб.)	Описание порядка отражения события после отчетной даты
нет		

### Условные факты хозяйственной деятельности

Описание условного факта хозяйственной деятельности	Стоимостная оценка (тыс. руб.)	Описание порядка отражения или вероятности условного факта
нет		

## Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность, с учетом всей имеющейся информации на обозримое будущее и наличием долгосрочных договоров.

### Отсутствуют:

- прекращенные операции,
- государственная помощь,
- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых общество выступает истцом или ответчиком,
- коммерческие кредиты, займы,
- разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет,
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц,
- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации.

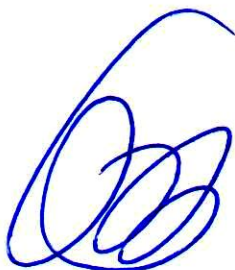
## Заключение

Настоящий годовой отчет содержит достоверную, сопоставимую, уместную, надежную информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании, т. е. подготовлен таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов ООО «АВТОВАЗ ПРОО» по состоянию на 31.12.2022 и финансовых результатов его деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2022 года включительно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №1 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет велся с определенной степенью осторожности в процессе формирования суждений в условиях неопределенности, так чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены.

Активы, обязательства, капитал, доходы и расходы признавались тогда, когда они возникали, регистрировались в учетных регистрах и представлены в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся. Расходы признаны в отчете о финансовых результатах на основе непосредственного соотнесения: понесенных затрат и полученных конкретных статей доходов. Представление и классификация статей в финансовой отчетности сохранялись от одного периода к следующему.

Генеральный Директор



Кузьминский Ю.В.