

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОТИВОПОЖАРНАЯ СЛУЖБА ОАО «АВТОВАЗ»
Бухгалтерская отчетность за 2023 год
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. руб.)

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Противопожарная служба ОАО АВТОВАЗ» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс.рублей. Отрицательные показатели в круглых скобках.

1.СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 28.06.2012 г. За основным государственным регистрационным номером 1126320010992 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 63 №005651041 выдано 28.06.2021 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Самарской области).

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Противопожарная служба ОАО «АВТОВАЗ»

Сокращенное наименование ООО «ПС ОАО «АВ»

Общество зарегистрировано по адресу: РФ, 445032, Самарская обл., г. Тольятти, ул.Заставная,16

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников Общества;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор).

Генеральный директор ООО «ПС ОАО «АВ» Ляпин Владимир Вениаминович.

Место работы: ООО «ПС ОАО «АВ».

Единственным участником ООО «ПС ОАО «АВ» является АО «АВТОВАЗ».

ООО «ПС ОАО «АВ» оказывает услуги в области пожарной безопасности. Операционная деятельность начата 01 сентября 2012 года с Уставным капиталом 2 143,0 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2023 года доля в размере 100% уставного капитала ООО «ПС ОАО «АВ» номинальной стоимостью 89 357 тыс. руб. принадлежит АО «АВТОВАЗ».

Основной целью деятельности ООО «ПС ОАО «АВ» является получение прибыли. В соответствии с этой целью Общество осуществляет свою деятельность на основании полученных лицензий по следующим приоритетным направлениям:

- тушение пожаров в населенных пунктах, на производственных объектах и объектах инфраструктуры;
- ремонт, техническое обслуживание аппаратов защиты органов дыхания, работающих на сжатом воздухе;
- газоспасательные работы в зоне чрезвычайной ситуации;
- ликвидация (локализация) чрезвычайных ситуаций, связанных с разгерметизацией систем, оборудования, выбросами в окружающую среду взрывоопасных и аварийно-химически опасных веществ, в т.ч. на транспортных средствах.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОТИВОПОЖАРНАЯ СЛУЖБА ОАО «АВТОВАЗ»
Бухгалтерская отчетность за 2023 год
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. руб.)

Основной вид деятельности:

84.25 – Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях; деятельность по обеспечению безопасности в области атомной энергетики.

Общество имеет лицензии (свидетельства) по следующим видам деятельности:

1. Лицензия № Л013-00101-52/00129610 от 18.09.2012 г. на право деятельности по тушению пожаров в населенных пунктах, на производственных объектах инфраструктуры, по тушению лесных пожаров, бессрочно.
2. Свидетельство № 11024 от 15.04.2022 г. об аттестации на право ведения аварийно-спасательных работ. Срок действия свидетельства до 15.04.2025 г.
3. Лицензия № Л014-00101-63/00094232 от 30.03.2016 г. на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений, бессрочно.
4. Лицензия № Л035-01213-63/00267223 от 29.06.2014 г. на право оказания образовательных услуг пожарно-технического минимума, бессрочно.

Бухгалтерская и налоговая отчетность Общества осуществляет АО «АВТОВАЗ» на основании заключенного договора на оказание услуг по ведению бухгалтерского, налогового учета и составлению статистической отчетности в части РСБУ.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в посл. ред. от 24.12.2010), Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в посл. ред. от 04.12.2012), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету, федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и положениями.

2.2. Допущение непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОТИВОПОЖАРНАЯ СЛУЖБА ОАО «АВТОВАЗ»
Бухгалтерская отчетность за 2023 год
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. руб.)

2.3. Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на приобретение, за исключением активов, по которым создан резерв под снижение их стоимости.

2.4. Основные средства

В составе показателя бухгалтерского баланса «Основные средства» отражены объекты основных средств, незавершенных капитальных вложений и права пользования арендованными объектами.

Учет основных средств

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020.

К объектам основных средств относятся сооружения, оборудование и машины и другие объекты. Объекты основных средств со сроком службы более 12 месяцев включаются в состав материально-производственных запасов, если их первоначальная стоимость составляет не более 40 тыс. руб. за единицу.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, реконструкцию и модернизацию.

Изменение стоимости объектов основных средств в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации отражается по фактическим затратам.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. По объектам основных средств срок полезного использования установлен Обществом в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 18.11.2022) «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам основных средств по основным группам:

<u>Группа основных средств</u>	<u>Срок полезного использования основных средств</u>
Здания	не более 960 месяцев
Сооружения	не более 240 месяцев
Машины и оборудование	не более 240 месяцев
Транспортные средства	не более 240 месяцев
Прочие	не более 156 месяцев

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОТИВОПОЖАРНАЯ СЛУЖБА ОАО «АВТОВАЗ»
Бухгалтерская отчетность за 2023 год
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. руб.)

Переоценка основных средств не проводится.

Учет аренды

Учет права пользования по арендованным объектам ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли соглашение арендой либо содержит ли оно признаки аренды. Иными словами, Общество определяет, передает ли договор право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени в обмен на возмещение.

Активы в форме права пользования

Фактическая стоимость права пользования активом включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования права пользования активом по объектам, срок пользования которыми не установлен договором аренды (договоры с неопределенным сроком), Общество определяет самостоятельно исходя из ожидаемого срока аренды и срока полезного использования объекта аренды.

Обязательства по аренде

На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды.

После даты начала аренды величина обязательств по аренде увеличивается для отражения начисления процентов и уменьшается на сумму осуществленных арендных платежей. Кроме того, Общество производит переоценку балансовой стоимости обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей (например, изменение будущих выплат, обусловленных изменением индекса или ставки, используемых для определения таких платежей) или изменения оценки опциона на покупку базового актива.

Общество представляет обязательства по аренде в составе строки бухгалтерского баланса «Прочие обязательства».

2.5. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. №180н.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОТИВОПОЖАРНАЯ СЛУЖБА ОАО «АВТОВАЗ»
Бухгалтерская отчетность за 2023 год
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. руб.)

В составе сырья и материалов отражены материалы, топливо, запасные части, а также предметы труда стоимостью до 40 тыс. руб. Канцелярские товары относятся к материалам независимо от срока службы.

Запасы сырья и материалов, приобретенные за плату, учитываются по фактическим затратам на приобретение, без учета НДС.

Списание стоимости спецодежды более 12 месяцев на затраты погашается на счета учета затрат линейным способом, исходя из сроков полезного использования с одновременным отражением на забалансовом счете «Спецодежда в эксплуатации».

2.6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами.

В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резервов сомнительных долгов.

2.7. Денежные средства

Денежные средства состоят из денежных средств, находящихся на счетах в кредитной организации. Пересчет стоимости денежных средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

Денежными эквивалентами являются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения Общества (депозиты), свободно обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости со сроком погашения не более 1-3 месяцев.

2.8. Прочие внеоборотные активы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражено право на использование программными продуктами. Право на использование программных продуктов списывается линейным способом, срок списания до 5 лет.

2.9. Доходы

Общество признает выручку по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного товара признается по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги.

Выручка признается при наличии следующих условий:

а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОТИВОПОЖАРНАЯ СЛУЖБА ОАО «АВТОВАЗ»
Бухгалтерская отчетность за 2023 год
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. руб.)

- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

Выручка отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

2.10. Расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы признаются при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
 - сумма расхода может быть определена;
 - имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.
- Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов).

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

2.11. Изменения в учетной политике

С 1 января 2024 года вступает в силу ФСБУ 14/2022.

Общество не планирует досрочное применение вышеуказанного стандарта.

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с вступлением в силу данного стандарта не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОТИВОПОЖАРНАЯ СЛУЖБА ОАО «АВТОВАЗ»
Бухгалтерская отчетность за 2023 год
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. руб.)

3. ИНФОРМАЦИЯ О ПОКАЗАТЕЛЯХ ОТЧЕТНОСТИ

В 2023 году корректировка вступительных и сравнительных данных не производилась.

3.1. Основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства отражены в балансе по остаточной стоимости.

Стоимость основных средств распределена по группам:

№ п/п	Наименование группы основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2023	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость на 31.12.2023	% износа на 31.12.2023
1	Машины и оборудование	18 515	5 490	13 025	30%
2	Транспортные средства	121 667	76 364	45 303	63%
3	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 103	592	511	54%
	ИТОГО:	141 285	82 446	58 839	

Было приобретено и введено в эксплуатацию в 2023 году объектов основных средств на сумму 27 335 тыс. руб. Списание объектов основных средств не осуществлялось.

На 1 ноября комиссий было проведена проверка элементов амортизации по всем объектам основных средств и выявлен перечень основных средств подлежащих пересмотру срока полезного использования. Признаков обесценения не выявлено.

Здания (производственные и административные площади) используются Обществом на правах аренды у АО «АВТОВАЗ» по договору от 20.02.2018 № 906004 (заключенному на неопределенный срок) и учитываются согласно ФСБУ 25/2018.

С 1 января 2023 изменился размер арендной платы. Ежемесячная сумма арендной платы с 01.01.2023 составила 1771 тыс.руб, в т.ч. НДС, в 2022 году составляла 1 600 тыс. руб., в т.ч. НДС. Ниже представлена балансовая стоимость обязательств по аренде (включенных в состав прочие обязательства) и ее изменения в течение периода:

Остаток на 31.12.2022 г.	29 213
Признание обязательства в связи с изменением арендных обязательств	-
Пересмотр обязательства по существующим договорам аренды	3 116
Начисление процентов	2 266
Выбытие	-
Платежи	(17 712)
Остаток на 31.12.2023 г.	16 883

В 2023 году общая сумма денежных оттоков по аренде составила 21 255,0 тыс. руб. (с НДС).
Ниже представлены суммы, признанные в отчете о финансовых результатах:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОТИВОПОЖАРНАЯ СЛУЖБА ОАО «АВТОВАЗ»
Бухгалтерская отчетность за 2023 год
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. руб.)

	2023 г.
Расходы по амортизации активов в форме права пользования	15 484
Процентный расход по обязательствам по аренде	2 266
Расходы по аренде	17 712
Расходы по аренде, относящиеся к аренде активов с низкой стоимостью	-
Расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, не включены в оценку обязательства по аренде	-
Итого суммы, признанные в составе отчета о финансовых результатах	35 462

По состоянию на 31 декабря 2023 г. объектов основных средств, переданных в залог нет.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОТИВОПОЖАРНАЯ СЛУЖБА ОАО «АВТОВАЗ»

Бухгалтерская отчетность за 2023 год
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. руб.)

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа, представлено ниже в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства - всего	2023	155 932	(84 757)	30 451	-	-	(27 168)	-	-	-	186 383	(111 924)
	2022	156 799	(61 039)	1 271	(2 137)	1 946	(25 664)	-	-	-	155 932	(84 757)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2023	7 126	(4 424)	11 389	-	-	(1 066)	-	-	-	18 515	(5 490)
	2022	5 998	(3 744)	1 271	(142)	142	(823)	-	-	-	7 126	(4 424)
Транспортные средства	2023	105 721	(65 859)	15 946	-	-	(10 505)	-	-	-	121 667	(76 364)
	2022	107 717	(56 934)	-	(1 995)	1 804	(10 728)	-	-	-	105 722	(65 859)
Здания	2023	41 982	(13 994)	3 116	-	-	(15 484)	-	-	-	45 098	(29 478)
	2022	41 982	-	-	-	-	(13 994)	-	-	-	41 982	(13 994)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023	1 103	(479)	-	-	-	(113)	-	-	-	1 103	(592)
	2022	1 103	(361)	-	-	-	(118)	-	-	-	1 103	(479)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С
ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОТИВОПОЖАРНАЯ СЛУЖБА ОАО «АВТОВАЗ» (все
стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. руб.)

3.2 Материально-производственные запасы (стр.1230 Бухгалтерского баланса)

В составе показателя бухгалтерского баланса «Запасы» отражены сырье, материалы и прочие.

Движение и наличие запасов и соответствующего резерва под снижение стоимости запасов представлено следующим образом:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Поступило	Выбыло	Изменени е резерва под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	2023	2 409	(69)	348 613	(348 221)	(180)	X	2 801	(249)
	2022	4 019	(160)	318 689	(320 300)	91	X	2 409	(69)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2023	2 409	(69)	22 952	(22 560)	(180)	22 101	2 801	(249)
	2022	4 019	(160)	24 021	(25 632)	91	20 313	2 409	(69)

3.3. Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)

Информация о составе дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Задолженность покупателей и заказчиков	62 709	72 751
Авансы выданные	535	487
Дебиторская задолженность по налогам	35	0
Задолженность перед персоналом	1 330	0
Прочая дебиторская задолженность	1 428	2 424
Резерв по сомнительным долгам	(11)	(66)
Итого дебиторская задолженность	66 026	75 596

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства состоят из денежных средств в кассе и денежных средств, находящихся на счетах в кредитных организациях (стр.1250 бухгалтерского баланса).

Наименование банка	Остаток средств на 31.12.2023	Остаток средств на 31.12.2022
ПАО банк ВТБ в г. Нижний Новгород	4 551	2 640
Итого	4 551	2 640

Поступления и платежи от текущих операций, инвестиционных операций представлены в Отчете о движении денежных средств, в т. ч. прочие расходы, стр. 4129:

- Банковские услуги - 7 тыс. руб.;
- Утилизация - 4 тыс. руб.;

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОТИВОПОЖАРНАЯ СЛУЖБА ОАО «АВТОВАЗ»
Бухгалтерская отчетность за 2023 год
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. руб.)

- Страхование - 191 тыс. руб.;
- Прочие - 4 733 тыс. руб.

Движение денежных потоков по связанным лицам:	2023	2022
Поступление денежных средств (с учетом НДС)	441 323 тыс. руб.	384 434 тыс. руб.
Платежи (с учетом НДС)	1 867 тыс. руб.	28 983 тыс. руб.
Все денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2023 доступны для использования Обществом.		

3.5. Уставный капитал

Движение уставного капитала, добавочного капитала, а также информация о чистых активах представлена в отчете об изменениях капитала Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Чистые активы на 31.12.2023 г. составляют 94 880 тыс. рублей, что выше уставного капитала на 6,2 % и положительно характеризует финансовое положение общества

Расчет стоимости чистых активов ООО «ПС ОАО «АВ»

Наименование показателя	Строка бухгалтерского баланса	2023 г.	2022 г.
Основные средства	1150	74 459	71 175
Прочие внеоборотные активы	1120+1140+1180	6 600	8 678
Запасы	1210	2 552	2 340
Налог добавленную стоимость		0	0
Дебиторская задолженность	1230	66 026	75 596
Денежные средства	1250	4 551	2 640
Прочие оборотные активы	1260	277	209
Итого активы		154 465	160 638
Прочие обязательства	1420	3 869	7 435
Кредиторская задолженность	1520	25 964	21 492
Прочие обязательства долгосрочные	1450	16 883	29 213
Оценочные обязательства	1540	12 869	8 786
Итого пассивы		59 585	66 926
Стоимость чистых активов		94 880	93 712
Уставной капитал		89 357	89 357
Превышение чистых активов над уставным капиталом		5 523	4 355

3.6. Добавочный и резервный капитал

В 2023 году добавочный капитал не изменился:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОТИВОПОЖАРНАЯ СЛУЖБА ОАО «АВТОВАЗ»
Бухгалтерская отчетность за 2023 год
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. руб.)

Наименование	2023 г.	2022 г.
ТМЦ	3 466,0	3 466,0
ИТОГО:	3 466,0	3 466,0

В 2023 году резервный капитал не изменился.

Наименование	2023 г.	2022 г.
Резервный капитал	4 469,0	4 469,0

3.7. Кредиторская задолженность (стр.1520 Бухгалтерского баланса)

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность, которая должна погаситься в течении года.

Информация о составе кредиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 593	750
Расчеты по налогам и сборам	18 440	15 457
Задолженность по страховым взносам	5 448	4 835
Прочая задолженность	483	450
Итого кредиторская задолженность	25 964	21 492

3.8. Раскрытие информации по доходам и операционным расходам Общества

Выручка

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Выручка» и «Себестоимость продаж» отражена выручка и себестоимость от оказания услуг. Указанные виды доходов и расходов Общество относит к доходам и расходам по обычным видам деятельности.

Выручка отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В 2023 г. в Отчете о финансовых результатах Общество отразило выручку в размере 363 724 тыс. руб. Основными покупателями и заказчиками Общества являются АО «АВТОВАЗ» и ДЗО АО «АВТОВАЗ».

Себестоимость продаж

В Отчете о финансовых результатах за 2023 г. (стр.2120) отражена себестоимость в размере 324 790 тыс. руб.:

- материальные затраты – 22 300 тыс. руб.
- затраты на оплату труда и отчисления во внебюджетные фонды – 261 922 тыс. руб.
- амортизация – 27 168 тыс. руб.
- аренда -102 тыс. руб.
- прочие – 13 298 тыс. руб.

Управленческие расходы

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОТИВОПОЖАРНАЯ СЛУЖБА ОАО «АВТОВАЗ»
Бухгалтерская отчетность за 2023 год
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. руб.)

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» расходы, которые включают расходы на оплату труда, услуги сторонних организаций, материальные затраты, транспортные расходы, расходы по повышению квалификации кадров и прочие расходы:

- материальные затраты – 89 тыс. руб.
- оплата труда и отчисления во внебюджетные фонды – 26 784 тыс. руб.
- прочие – 5 041 тыс. руб.
- ИТОГО – 31 914 тыс. руб.

Управленческие расходы ежемесячно в полном объеме списываются на себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг). В целях сопоставимости показателей при составлении консолидированной отчетности Группы АВТОВАЗ, управленческие расходы отражаются по строке 2220 Отчета о финансовых результатах.

3.9. Прочие доходы и расходы

В течение 2023 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы, которые не относятся к обычным видам деятельности.

Прочие доходы (стр.2340 Отчета о финансовых результатах):

- Доходы от реализации металлолома – 47 тыс. руб.
- Отчисления в оценочные резервы – 269 тыс. руб.
- Прочие доходы – 285 тыс. руб.

ИТОГО: 601 тыс. руб.

Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах):

- Доходы от реализации металлолома – (24) тыс. руб.
- Расходы от продажи путевок – (1680) тыс. руб.
- Расходы за услуги банков – (7) тыс. руб.
- Отчисления в оценочные резервы – (435) тыс. руб.
- Прочие расходы – (749) тыс. руб.

ИТОГО: (2 895) тыс. руб.

3.10. Налог на прибыль

По данным бухгалтерского учета в 2023 году Обществом получен текущий налог на прибыль в размере -2 971 тыс. руб. (в 2022 году текущий налог на прибыль 2 964 тыс. руб.).

Отложенный налог на прибыль составляет 1 487 тыс. руб. Изменение отложенного налогового актива составляет -2 078 тыс. руб. Изменение отложенного налогового обязательства составляет 3 565 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. сумма отложенных налоговых обязательств составила 3 869 тыс. рублей (на 31.12.2022 г. 7 435 тыс. руб.).

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими лицами, которые являются связанными сторонами.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество:

- не выдавала обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества;
- не выдавала обеспечений третьим лицам связанных сторон;

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОТИВОПОЖАРНАЯ СЛУЖБА ОАО «АВТОВАЗ»
Бухгалтерская отчетность за 2023 год
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. руб.)

- не получало обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.
Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены связанные стороны, в том числе следующие основные связанные стороны:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023 (с НДС)			Данные за 2022 (с НДС)		
		Объем операции	Условия и сроки осуществления расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023	Объем операции	Форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022
Субъекты, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на доли ООО «ПС ОАО «АВ»							
ПАО «АВТОВАЗ» - единственный участник	Реализация товаров, работ, услуг	429 116	Договорные	61 825	389 710	Безналичная	71 951
	Покупка товаров	3 559	Договорные	58	2 955	Безналичная	188
	Покупка работ, услуг	6 134	Договорные	1	6 419	Безналичная	325
	Аренда зданий	21 255	Договорные	0	19 206	Безналичная	0
Субъекты, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «ПС ОАО «АВ»							
АО «ВАЗСИСТЕМ»	Покупка работ, услуг	294	Договорные	15	222	Безналичная	1
АО «АВТБС»	Реализация работ, услуг	29	Договорные	0	26	Безналичная	14
	Покупка работ, услуг	0		0	4		0
ООО «АВТОВАЗ ПРОО»	Реализация работ, услуг	43	Договорные	11	50	Безналичная	11
ООО «Двор печатный АВТОВАЗ»	Покупка товаров, работ, услуг	678	Договорные	0	302	Безналичная	0
	Реализация работ, услуг	196		39	198		40
ООО «Лада Инструмент»	Реализация работ, услуг	312	Договорные	26	297	Безналичная	30
ООО «Лада спорт»	Реализация работ, услуг	312	Договорные	30	314	Безналичная	24
АО «Лада-Имидж»	Реализация работ, услуг	575	Договорные	296	406	Безналичная	156
ООО «ПППО»	Реализация работ, услуг	426	Договорные	58	397	Безналичная	27
	Покупка прочих услуг	26		22	13		0
ООО «Соцкультбыт-АВТОВАЗ»	Реализация работ, услуг	558	Договорные	32	615	Безналичная	32
	Покупка прочих услуг	507		0	507		0
ООО «АВТОВАЗАГРО»	Реализация работ, услуг	30	Договорные	0	28	Безналичная	0

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОТИВОПОЖАРНАЯ СЛУЖБА ОАО «АВТОВАЗ»
Бухгалтерская отчетность за 2023 год
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. руб.)

К основному управленческому персоналу Общества относит членов совета директоров, генеральный директор.

В течении 2023 и 2022 годов Общество выплатило следующие вознаграждения единоличному исполнительному органу (генеральному директору Общества) в совокупности по каждому из следующих видов выплат:

	2023г.	2022г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда)	4 849	5 444
Долгосрочное вознаграждения	-	-

5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во много зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают снижение цен на нефть и санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях, остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Существующие и потенциальные иски против Общества

В течение 2023 года Общество не участвовало в рассмотрении дел в суде, возникших в ходе нормального ведения своей финансово-экономической деятельности. Руководство считает, что в отношении Общества нет каких-либо существенных обвинений или не предъявленных прочих неотраженных исков, которые могут в значительной мере повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

Налогообложение

Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2023 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией, продиктованной в первую очередь экономическими санкциями против России рядом зарубежных стран. По оценке

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОТИВОПОЖАРНАЯ СЛУЖБА ОАО «АВТОВАЗ»
Бухгалтерская отчетность за 2023 год
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. руб.)

руководства Общества данные изменения не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 гг. выданные обеспечения отсутствуют.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022гг. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом, а также в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и другим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОТИВОПОЖАРНАЯ СЛУЖБА ОАО «АВТОВАЗ»
Бухгалтерская отчетность за 2023 год
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. руб.)

валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя, кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и денежные эквиваленты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.)

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Дебиторская задолженность (пункт 3.3 Пояснений) *	66 026,0	75 595,0	67 660,0
Денежные средства и денежные эквиваленты (пункт 3.4 Пояснений)	4 551,0	2 640,0	2 583,0
Итого	70 577,0	78 235,0	70 243,0

* Дебиторская задолженность представлена за вычетом авансовых выданных, переплат по налогам и сборам и задолженности от персонала.

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2023 г. дебиторская задолженность АО «АВТОВАЗ» составляет 98% от общей суммы дебиторской задолженности (31 декабря 2023 -99%), что свидетельствует о повышенной концентрации кредитного риска.

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными маркетинговой службой АО «АВТОВАЗ» в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОТИВОПОЖАРНАЯ СЛУЖБА ОАО «АВТОВАЗ»
Бухгалтерская отчетность за 2023 год
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. руб.)

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 гг. денежные средства и денежные эквиваленты состоят из остатка денежных средств на расчетных счетах в банке, а также краткосрочных депозитов. Денежные средства и денежные эквиваленты размещены Обществом в ПАО Банк ВТБ.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: задолженность по займам, кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет контроль над риском недостатка денежных средств, используя инструмент планирования текущей ликвидности.

С помощью этого инструмента анализируются сроки платежей, связанных с финансовыми инвестициями и финансовыми активами (например, дебиторская задолженность, другие финансовые активы), а также прогнозируемые денежные потоки от операционной деятельности. Кредиторская задолженность представлена за вычетом авансов полученных, задолженности перед персоналом по оплате труда, задолженности по налогам и сборам, а также задолженности по внебюджетным фондам.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Репутационные риски

Руководства Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшения числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОТИВОПОЖАРНАЯ СЛУЖБА ОАО «АВТОВАЗ»
Бухгалтерская отчетность за 2023 год
(все стоимостные показатели в таблицах приведены в тыс. руб.)

(услуг), соблюдение сроков поставок продукции, выполнения услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом несущественные.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Перспективами развития Общества являются:

- увеличение объемов заключения договоров в области пожарной безопасности с организациями;
- повышение рентабельности организации.

Генеральный директор



(подпись)

Ляпин Владимир Вениаминович
(расшифровка подписи)

29.02.2024