

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
АМО ЗИЛ
2018 г.

Оглавление

1. Общая информация об Обществе	- 2 -
Общие сведения об организации	- 2 -
Состав и количество акционеров, зарегистрированных в реестре	- 2 -
Организационная структура Общества	- 5 -
Реформирование системы управления АМО ЗИЛ	- 6 -
Численность персонала и режим работы	- 7 -
2. Учетная политика АМО ЗИЛ	- 9 -
Учетная политика АМО ЗИЛ в 2018 г.	- 9 -
Информация об изменении учетной политики Общества в 2018 г.	- 18 -
3. Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества	- 19 -
Выручка от реализации	- 19 -
Состав и структура себестоимости-продаж	- 21 -
Состав и структура управленческих расходов	- 26 -
4. Анализ финансового состояния	- 30 -
Структурный анализ баланса	- 30 -
Расчет оценки стоимости чистых активов	- 33 -
Оценка прибылей и убытков	- 34 -
Анализ движения денежных средств	- 35 -
Исполнение обязательств по налоговым платежам и страховым взносам	- 35 -
Кредитная политика Общества	- 36 -
5. Пояснения по раскрытию бухгалтерской отчетности	- 37 -
Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	- 37 -
Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	- 46 -
Информация о связанных сторонах	- 48 -
События после отчетной даты	- 51 -
Информация о существенных фактах	- 52 -

1. Общая информация об Обществе

Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование Общества: Публичное акционерное общество «Завод имени И.А.Лихачева».

Дата введения действующего полного фирменного наименования: 02.07.2015.

Сокращенное наименование Общества: АМО ЗИЛ.

Регистрационный номер: № 007.127 от 23.09.1992 г.

Почтовый и юридический адрес Общества: 115280, Россия, г. Москва, ул. Автозаводская, д. 23, кор.15, эт.12, пом. I, ком.8.

Сведения об учредителе Общества:

- учредитель: ГОСКОМУЩЕСТВО (МИНИМУЩЕСТВО РФ).
- ГРН: 1027700135759
- дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения: 19.08.2002.

Общество образовано в 1916 году. В форму акционерного общества предприятие преобразовано в 1992 году.

Основные виды деятельности:

Аренда и управление собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом, а также аренда и управление собственным жилым недвижимым имуществом.

Состав и количество акционеров, зарегистрированных в реестре

Информация о количестве зарегистрированных лиц по состоянию на 31.12.2018 (справка Центрального филиала Акционерного общества «Новый регистратор» №177:19/00009 от 09.01.2019г.) по:

- неустановленным лицам: (счетов: 1)
- ЮЛ-владельцам: (счетов: 122)
- ФЛ-владельцам: (счетов: 152680)
- счетам совладения: (счетов: 44)
- номинальным держателям и НДЦД: (счетов: 2)
- Итого счетов по списку: (счетов: 152849)

Информация о количестве и номинальной стоимости акций, выпущенных АМО ЗИЛ

Описание ценной бумаги: Акция обыкновенная именная

Номер государственной регистрации: 1-02-00036-А

Номинал, руб.: 1000

Всего ценных бумаг, шт.: 2 659 962

Описание ценной бумаги: Акция привилегированная именная типа А

Номер государственной регистрации: 2-02-00036-А

Номинал, руб.: 1000

Всего ценных бумаг, шт.: 731 654

Сведения о составе Совета Директоров АМО ЗИЛ

1-ый состав, избранный 21.06.2017г. (протокол б/н от 26.06.2017г.).

- 1).Березин Андрей Юрьевич
- 2).Миронова Ирина Васильевна
- 3).Гладун Михаил Михайлович
- 4).Сыч Евгений Александрович
- 5).Табельский Андрей Николаевич
- 6).Туркин Михаил Владимирович
- 7).Собицкий Алексей Андреевич
- 8).Юхнович Сергей Вадимович
- 9).Ермолина Татьяна Ивановна

2-ой состав, избранный 06.06.2018г. (протокол б/н от 08.06.2018г.).

- 1). Березин Андрей Юрьевич
- 2). Серегин Андрей Игоревич
- 3). Миронова Ирина Васильевна
- 4). Табельский Андрей Николаевич
- 5). Туркина Юлия Владиславовна
- 6). Тония Илья Тенгизович
- 7). Собицкий Алексей Андреевич
- 8). Юхнович Сергей Вадимович
- 9). Ермолина Татьяна Ивановна

3-ий состав, избранный 07.11.2018г. (протокол б/н от 07.11.2018г.).

- 1). Миронова Ирина Васильевна
- 2). Малинкин Алексей Александрович
- 3). Собицкий Алексей Андреевич
- 4). Туркина Юлия Владиславовна
- 5). Ипполитова Евгения Витальевна
- 6). Кулина Наталья Михайловна
- 7). Табельский Андрей Николаевич
- 8). Юхнович Сергей Вадимович
- 9). Тония Илья Тенгизович

Сведения о составе Ревизионной комиссии АМО ЗИЛ

1-ый состав, избранный 21.06.2017г. (протокол б/н от 26.06.2017г.).

- 1). Кривобок Юрий Кириллович
- 2). Бодрова Ирина Михайловна
- 3). Ястребова Анна Михайловна
- 4). Митряева Мария Владимировна
- 5). Шубенков Владимир Николаевич

2-ой состав, избранный 06.06.2018г. (протокол б/н от 08.06.2018г.).

- 1). Кривобок Юрий Кириллович
- 2). Митряева Мария Владимировна
- 3). Литякина Мария Васильевна
- 4). Шубенков Владимир Николаевич
- 5). Сароян Роберт Рафаэлович

Сведения о составе членов Правления АМО ЗИЛ

- 1). Захаров Игорь Владимирович
- 2). Абуглов Сергей Владимирович
- 3). Агафонов Виктор Николаевич
- 4). Бендерский Эдуард Витальевич
- 5). Кожемякин Евгений Юрьевич
- 6). Колесников Евгений Александрович
- 7). Коновалова Светлана Николаевна
- 8). Принцев Игорь Вячеславович
- 9). Ярков Геннадий Алексеевич.

В связи с утверждением Устава редакция №16 Правление как орган управления **упразднен** (протокол б/н от 08.06.2018г.).

Организационная структура Общества

По состоянию на начало 2018 года структура исполнительного аппарата управления АМО ЗИЛ состояла из 29 самостоятельных структурных подразделений.

В течении 2018 года проводилась работа по оптимизации численности, трудовых функций и бизнес-процессов АМО ЗИЛ. Было упразднено 16 самостоятельных структурных подразделений и 3 должности заместителей генерального директора и директоров АМО ЗИЛ. Кроме того, в соответствии с новой редакцией Устава Общества с 06.06.2018 упразднён коллегиальный исполнительный орган Общества – Правление АМО ЗИЛ.

В результате проведённой работы к концу 2018 года оперативное руководство деятельностью Общества осуществлял единоличный исполнительный орган - Генеральный директор АМО ЗИЛ, в непосредственном подчинении которого находится 7 заместителей.

По состоянию на 01.01.2019 г. организационная структура АМО ЗИЛ включает 13 самостоятельных структурных подразделений, обеспечивающих выполнение следующих бизнес-процессов:

- сдача в аренду собственного и арендованного движимого и недвижимого нежилого имущества, организация его обслуживания и обеспечения коммунальными услугами,
- сдача в аренду и обслуживание собственного жилого недвижимого имущества (2 многоквартирных дома-общежития АМО ЗИЛ в г.Москве);
- обеспечение функционирования и контроль за эффективным использованием жилого имущества, находящегося в собственности АМО ЗИЛ по адресу: г. Москва, ул. Днепропетровская 27/1 и ул. Чертановская 43/2.
- бесперебойное обеспечение АМО ЗИЛ энергоресурсами;
- обслуживание инженерных коммуникаций и уборка зданий, сооружений и помещений находящихся на балансе и арендованных АМО ЗИЛ;
- содержание, обслуживание, текущий ремонт 3 действующих точек и сетей поставки городской воды Мосводоканала, а также сетей пожарохозяйственной воды, сетей ливневой и фекальной канализации (общей протяженностью 37,5 км) находящихся на всей территории АМО ЗИЛ, включая отчуждённые территории (ООО "ЗИЛ-ЮГ", ООО «Автоагрегат», АО "ТЭЦ ЗИЛ", ООО "Корпус" и др.);
- бесперебойная подача и учёт городской воды по всем подключённым субабонентам к сетям "Мосводоканала", находящимся на обслуживании работников АМО ЗИЛ (10 пользователей);
- содержание и обслуживание лифтов, находящихся на балансе АМО ЗИЛ (7 единиц);
- обеспечение безопасности арендованных и собственных объектов, персонала АМО ЗИЛ, защита активов и соблюдение требований ГО и ЧС;
- ведение бухгалтерского и налогового учёта для формирования и обеспечения полной и достоверной информации о деятельности АМО ЗИЛ;
- контроль за соблюдением законодательства РФ при осуществлении АМО ЗИЛ хозяйственных операций, наличием и движением имущества и обязательств;

- исполнение регламентированных процедур Департамента городского имущества города Москвы, включая формирование и утверждение бизнес-планов АМО ЗИЛ, ежеквартальных и оперативных отчётов;

- предоставление согласно ФЗ РФ от 29.11.2007 № 282-ФЗ в МОСГОРСТАТ статистической отчётности по АМО ЗИЛ, организация предоставления сведений в области экономической деятельности АМО ЗИЛ проверяющим организациям, аудиторам и др.;

- обеспечение финансовыми ресурсами, в том числе с использованием финансовых инструментов, хозяйственной деятельности АМО ЗИЛ;

- правовое, финансово-экономическое и IT сопровождение текущей деятельности, и девелоперских проектов;

- претензионно-исковая работа, в том числе формирование правовой позиции АМО ЗИЛ по искам, спорным вопросам и защита интересов Общества в судах;

- учёт и оптимизация недвижимого имущества и земельных участков АМО ЗИЛ, дочерних и зависимых обществ (ДЗО), обеспечение своевременного изменения оформления прав ;

- учёт и оформление движения кадров в соответствии с законодательными и нормативными документами;

- работа с архивами кадровых и бухгалтерских документов (ежемесячно обрабатывается более 1300 запросов физических и юридических лиц, налоговых, государственных, надзорных и судебно-правовых органов и т.п.);

- выполнение административно-управленческих и корпоративных процедур, взаимодействие с государственными структурами по вопросам реализации девелоперских проектов, планирования, прогнозирования и представления отчётности;

Сложившаяся структура управления Общества позволяет эффективно обеспечивать выполнение стоящих перед АМО ЗИЛ текущих задач и трудовых функций.

Реформирование системы управления АМО ЗИЛ

В течение 2018 года продолжалось реформирование системы управления АМО ЗИЛ, его подразделениями и службами, с упразднением, перераспределением и оптимизацией трудовых функций в действующих бизнес-процессах АМО ЗИЛ.

На начало года 2018 года численность руководителей АМО ЗИЛ и самостоятельных структурных подразделений составляла 42 единицы, в т.ч.:

- генеральный директор АМО ЗИЛ;

- 12 заместителей генерального директора АМО ЗИЛ и директоров АМО ЗИЛ;

- 29 руководителей самостоятельных структурных подразделений.

В соответствии с Уставом АМО ЗИЛ, утверждённым собранием акционеров с 06.06.2018 был упразднён коллегиальный исполнительный орган Общества – Правление АМО ЗИЛ, оперативное руководство деятельностью Общества с указанного периода осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор АМО ЗИЛ.

В результате проведённой работы по оптимизации структуры исполнительного аппарата управления АМО ЗИЛ и внутренних структур управления подразделений АМО ЗИЛ упразднено 16 структурных подразделений и 3 структурные единицы, входящих в состав УГЭ и УОФБиР.

Произошли изменения по составу руководящих должностей:

- упразднены должности заместителя генерального директора АМО ЗИЛ по производству, директора АМО ЗИЛ по работе с государственными структурами, заместителя главного инженера АМО ЗИЛ по охране труда и здоровья, заместителя директора АМО ЗИЛ по юридическим вопросам;

- в связи с изменением фактических видов экономической деятельности АМО ЗИЛ и увеличением объема работ по имущественным вопросам, на основании решения Совета директоров АМО ЗИЛ (протокол от 12.03.2018 № 3/18) создана должность заместителя генерального директора АМО ЗИЛ по имущественным вопросам.

В результате всех осуществленных мероприятий на 01.01.2019 численность руководителей АМО ЗИЛ и самостоятельных структурных подразделений уменьшилась до 23 единиц, в т.ч.:

- генеральный директор АМО ЗИЛ;
- 9 заместителей генерального директора АМО ЗИЛ и директоров АМО ЗИЛ;
- 13 руководителей самостоятельных структурных подразделений.

Численность персонала и режим работы

Среднесписочная численность работников АМО ЗИЛ за 2018 год составила 202 человека и по сравнению с 2017 годом уменьшилась на 133 единицы (39,7%) .

По фактическому наличию численность персонала АМО ЗИЛ за год снизилась на 139 человек или на 50,2%. Динамика фактического *наличия* численности персонала АМО ЗИЛ по категориям работающих в 2018 году по отношению к 2017 году характеризуется следующими данными:

показатели	на 31.12.2016	на 31.12.2017	на 31.12.2018	Откл. 2018 к 2017 (+/-)	Откл. 2018 к 2017 (%)
Фактическое наличие работающих (чел.)	439	277	138	-139	-50,2%
в том числе:					
ППП	434	273	135	-138	-50,5%
из них:					
Рабочие	161	83	32	-51	-61,4%
Руководители, специалисты и служащие	273	190	103	-87	-45,8%
Непромышленный персонал	5	4	3	-1	-25,0%

В 2018 году оптимизация численности персонала в АМО ЗИЛ проводилась в 3 этапа:

- штатная численность персонала АМО ЗИЛ на 01.01.2018 была сокращена на 57 единиц и составила 199 единиц;

- с 01.04.2018 штатная численность работников АМО ЗИЛ была сокращена на 48 единиц и составила 151 единицу;

- с 01.09.2018 план по численности работников АМО ЗИЛ снижен еще на 63 единицы - до 88 единиц.

Режим работы АМО ЗИЛ в 2018 году соответствовал производственному календарю Российской Федерации. Фонд рабочего времени составил 247 рабочих дней или 1970 часа.

В соответствии с трудовым законодательством и правилами внутреннего трудового распорядка большинство работников АМО ЗИЛ в 2018 году трудилось в режиме 40 часовой пятидневной рабочей недели с двумя выходными днями (суббота, воскресенье). Отдельным работникам, для исполнения трудовых функций в соответствии с локальными нормативными актами, были установлены учётные периоды в рамках года.

В целях оптимального использования трудовых ресурсов в период реформирования и упразднения части бизнес-процессов, на основании ст.72² ТК РФ, в АМО ЗИЛ объявлялись простои для отдельных работников структурных подразделений.

Оплату времени простоя «по вине работодателя» производили в соответствии со ст.157 ТК РФ в размере двух третей средней заработной платы.

Всего за 2018 год работники АМО ЗИЛ отработали 356 942 человеко-часа.

2. Учетная политика АМО ЗИЛ

Учетная политика АМО ЗИЛ в 2018 г.

1. Учетная политика для бухгалтерского учета.

1.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета АМО ЗИЛ является документом, определяющим совокупность способов ведения бухгалтерского учета исходя из особенностей финансовой и хозяйственной деятельности общества.

1.2. Отдельными распорядительными документами утверждаются:

- график документооборота и порядок архивирования бухгалтерской базы данных;
- порядок, периодичность и сроки проведения инвентаризации;
- положение о системе внутреннего контроля в АМО ЗИЛ.

1.3. План счетов применяется в редакции утвержденной Приложением 2 к приказу по АМО ЗИЛ от 29.12.2016г. № 92 «Об учетной политике АМО ЗИЛ в 2017 году».

1.4. Методика по организации бухгалтерского учета резервов применяется в редакции утвержденной Приложением 4 к приказу по АМО ЗИЛ от 29.12.2016г. № 92 «Об учетной политике АМО ЗИЛ в 2017 году».

1.5. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов АМО ЗИЛ, разработанным на основе Плана счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению (утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н) и самостоятельными внутренними нормативными документами (приказами, положениями, инструкциями и т.д.).

1.6. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов и регистры, предусмотренные автоматизированной системой ведения учета на платформе «1С: Предприятие». При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете», утвержденные в Приложении 3 к приказу по АМО ЗИЛ от 29.12.2016 № 92 «Об учетной политике АМО ЗИЛ в 2017 году» и самостоятельными внутренними нормативными документами (приказами, положениями, инструкциями и т.д.).

Регистры бухгалтерского учета, сформированные с применением программы «1С: Предприятие» распечатываются по окончании каждого отчетного периода в течении 7 рабочих дней и подписываются ответственными лицами.

Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учета другому лицу или в государственный орган, регистр выводится на печать по требованию до истечения отчетного периода.

1.7. Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) документации является календарный год, под которым понимается период с 1 января по 31 декабря включительно.

Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

1.8. Объекты основных средств, используемые в течение периода превышающего 12 месяцев и имеющие стоимость не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

1.9. Приобретенные объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, включаются в состав основных средств в момент фактического получения, независимо от факта государственной регистрации прав собственности.

1.10. В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 20% от величины большего срока.

1.11. Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

1.12. Амортизация основных средств, приобретенных до 2014 года, начисляется в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», с учетом Постановления правительства РФ от 31 декабря 1997 года № 1672 «О мерах по совершенствованию порядка и метода определения амортизационных отчислений» в размере 100% ко всем основным средствам.

Амортизация основных средств, приобретенных с 2014 года, начисляется в порядке, предусмотренном Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1.

Амортизация основных средств, приобретенных с 2017 года, начисляется в порядке, предусмотренном Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1 в редакции Постановления Правительства РФ от 07.07.2016г. № 640.

Сроки полезного использования установлены Приложением к Приказу по АМО ЗИЛ от 15 февраля 2002г. № 29.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

1.13. При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, нормы амортизации определяются с учетом документально подтвержденного срока эксплуатации предыдущими собственниками. Если отсутствует возможность документального подтверждения срока полезного использования предыдущим собственником, то срок полезного использования определяется комиссией.

1.14. Восстановление объектов основных средств осуществляется посредством ремонта, модернизации и реконструкции. В случае реконструкции или модернизации основных средств сроки полезного использования пересматриваются только в отношении полностью самортизированных объектов. Начисление амортизации после

реконструкции или модернизации объектов основных средств производится исходя из остаточной стоимости объекта и оставшегося срока полезного использования (с учетом его увеличения).

1.15. Не подлежат амортизации объекты, переведенные на консервацию.

1.16. Затраты на ремонт основных средств, включаются в себестоимость текущего отчетного периода.

1.17. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

Срок полезного использования товарного знака определяется исходя из срока действия свидетельства.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

1.18. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

1.19. Операции приобретения материально-производственных запасов отражаются с использованием счетов 10 «Материалы». Фактическая себестоимость материально-производственных запасов формируется непосредственно на счете 10 «Материалы». Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость. Распределение ТЗР производится пропорционально сумме поступивших материально-производственных запасов. Такое распределение может производиться как для услуг сторонних организаций по доставке МПЗ, так и для услуг по доставке МПЗ собственным транспортом.

1.20. Оценка материально-производственных запасов, списываемых в производство, осуществляется по методу ФИФО.

1.21. Стоимость спецодежды вне зависимости от установленного срока эксплуатации погашается в момент выдачи работнику.

1.22. В целях обеспечения сохранности основных средств, учитываемых в составе материально-производственных запасов согласно п. 1.8. настоящей Учетной политики, организуется контроль за их движением с использованием забалансового счета 012 «Имущество со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью не более установленного лимита, переданное в эксплуатацию».

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый счет.

1.23. Создаются резервы под снижение стоимости материальных ценностей в отношении МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

1.24. Отдельному учету подлежат следующие основные виды деятельности:

– сдача имущества в аренду;

- услуги связи;
- телематические услуги (интернет);
- услуги по оформлению пропусков;
- обслуживающие производства и хозяйства (услуги жилищно-коммунального хозяйства).

Учет ведется на счете 90 «Продажи» в автоматизированной системе ведения учета на платформе «1С: Предприятие» в разрезе номенклатурных групп.

1.25. Учет затрат по видам деятельности ведется с применением счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Затраты по счету 25 «Общепроизводственные расходы» в конце месяца закрываются на счет 20 «Основное производство» и на счет 23 «Вспомогательное производство».

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи».

1.26. Учет затрат по обслуживающему производству и хозяйству ведется на счете 29 «Обслуживающие производства и хозяйства». Расходы, собираемые на счете 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» признаются расходами отчетного периода и ежемесячно полностью списываются на счет 90 «Продажи» по отдельной номенклатурной группе.

1.27. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Списание при выбытии - по стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

1.28. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

1.29. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится по состоянию на дату проведения инвентаризации финансовых вложений при наличии признаков обесценения.

1.30. Резерв под обесценение финансовых вложений может быть создан по всем финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

1.31. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно независимо от условий представления займа (кредита).

1.32. Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам отражаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому относятся данные начисления.

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

1.33. Доходы в виде процентов, полученные от представления займов учитываются в составе прочих доходов. Проценты начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договора займа, независимо от того когда они фактически уплачиваются заемщиком.

1.34. Создаются резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты экономического субъекта. Резерв по сомнительным долгам формируется ежегодно на 31 декабря.

1.35. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется ежегодно на 31 декабря исходя из количества неиспользованных дней отпуска, среднего заработка с увеличением суммы на страховые взносы 30,0%, на сумму взносов на травматизм 0,6% по предприятию и среднего числа дней в месяце (29,3).

1.36. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, единовременно в полной сумме включаются в состав расходов.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения выявления. Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

1.37. Фонды за счет прибыли, оставшейся в распоряжении предприятия, не создаются.

1.38. Займы и кредиты, предоставленные на срок более 12 месяцев, относятся к долгосрочным обязательствам.

В случае, если срок погашения заемных средств, ранее квалифицируемых как долгосрочные, на отчетную дату составляет менее 12 месяцев, то такая задолженность отражается в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств. При этом осуществляется перевод такой задолженности со счета 67 на счет 66.

В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

1.39. Бюджетные средства признаются в качестве целевого финансирования по мере фактического поступления денежных средств, имущества, товаров, работ, услуг, прав и иных ресурсов.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств отражается в бухгалтерском балансе по статье «Доходы будущих периодов».

1.40. Пени и штрафы по налогу на прибыль отражаются на счете 99 «Прибыли и убытки». Пени и штрафы по иным налогам и сборам, а также страховым взносам отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы».

1.41. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5%.

1.42. Критерий существенности для раскрытия информации в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности определяется как показатель, если его величина составляет не менее 5% (Пять) процентов от валюты баланса и не менее 10% (Десять) процентов от статьи Отчета о финансовых результатах.

1.43. Инвентаризация проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Инвентаризация активов и обязательств проводится в каждом из следующих случаев:

- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально-ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения и порчи имущества, когда необходимо установить наименование и количество похищенного (испорченного) имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций;
- при ликвидации или реорганизации организации;
- в иных случаях, когда проведение инвентаризации обязательно в соответствии с требованиями законодательства.

Регламент по инвентаризации на АМО ЗИЛ устанавливается приказом генерального директора «О проведении годовой инвентаризации», в котором подробно изложен порядок и сроки проведения, какое имущество и обязательства следует инвентаризировать, указывается состав центральной инвентаризационной комиссии, сроки предоставления распоряжений на создание местных инвентаризационных комиссий. На основании данного приказа структурные подразделения выпускают распоряжения, в которых назначают состав местных инвентаризационных комиссий и определяют подготовительные работы для ее проведения.

Основные средства инвентаризируются ежегодно.

1.44. Промежуточная бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 марта, 30 июня и 30 сентября. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

1.45. Промежуточная бухгалтерская отчетность предоставляется членам совета директоров, участникам Общества, банкам-кредиторам, ЦБ РФ.

1.46. Годовая бухгалтерская отчетность рассматривается Советом директоров АМО ЗИЛ и утверждается на собрании акционеров АМО ЗИЛ вместе с аудиторским заключением.

2. Учетная политика для налогового учета.

2.1. Расходами признаются обоснованные затраты, подтвержденные первичными документами бухгалтерского учета.

Если некоторые затраты с равными основаниями могут быть отнесены одновременно к нескольким группам расходов, то критерий их отнесения определяется индивидуально.

2.2. Сумма прямых расходов по оказанным услугам и выполненным работам, осуществленным в отчетном (налоговом) периоде, относится в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

2.3. Применяется линейный метод начисления амортизации.

2.4. Объекты основных средств, используемые в течение периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость до 100 000 рублей за единицу включительно, списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

2.5. Для амортизируемых основных средств, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), к основной норме амортизации не применяется специальный коэффициент.

2.6. Не допускается начисление амортизации по нормам амортизации ниже установленных.

2.7. В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации по этому имуществу определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

2.8. Резерв по сомнительным долгам не создается.

2.9. Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не создается.

2.10. Оценка товара при их реализации производится по методу ФИФО.

2.11. В стоимость приобретения товара включаются расходы, связанные с их приобретением.

2.12. Проценты по долговым обязательствам признаются исходя из фактической ставки и учитываются в составе внереализационных расходов.

2.13. Проценты, начисленные по договору выданного займа, признаются внереализационными доходами на конец соответствующего отчетного периода.

2.14. Размер убытка от уступки права требования, которая была произведена третьему лицу до наступления предусмотренного договором о реализации товаров (работ, услуг) срока платежа определяется исходя из максимальной ставки процента, установленной для соответствующего вида валюты п. 1.2. ст. 269 НК РФ по долговому обязательству, равному доходу от уступки права требования, за период от даты уступки до даты платежа, предусмотренного договором на реализацию товаров (работ, услуг).

2.15. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки указанного сырья и материалов по методу ФИФО.

2.16. Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

2.17. Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

2.18. Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) в целях бухгалтерского и налогового учета для начисления налога на прибыль определяется по мере отгрузки. Днем отгрузки считается день реализации продукции, товаров (работ, услуг), определяется в соответствии с п.1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества, работ, услуг) и их оплаты.

2.19. Уменьшение налоговой базы текущего периода производится на часть суммы полученных в предыдущих отчетных периодах убытков.

2.20. Отчетным периодом по налогу на прибыль является первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

Организация уплачивает авансовые платежи по итогам отчетных периодов и ежемесячные авансовые платежи в общеустановленном порядке.

Исчисление ежемесячных авансовых платежей исходя из фактически полученной прибыли не производится.

2.21. Налоговый учет доходов и расходов ведется на основании данных соответствующих операций бухгалтерского учета, отраженных на счетах 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», а также на счетах учета затрат. При несовпадении установленных требований или порядка отражения отдельных операций в бухгалтерском и налоговом учете ведутся регистры налогового учета, отражаются временные или постоянные разницы в налоговом учете.

Регистрами налогового учета являются:

- первичные учетные документы (включая справку бухгалтера);
- аналитические регистры налогового учета;
- расчет налоговой базы.

Регистры налогового учета ведутся с использованием программы составления электронных таблиц Microsoft Excel, а также предусмотренных автоматизированной системой ведения учета на платформе «1С:Предприятие».

Регистры налогового учета, составленные автоматизированным способом, выводятся на бумажный носитель по окончании отчетного периода, а также по мере необходимости и по требованию проверяющих органов.

Правильность отражения фактов экономической жизни в регистрах налогового учета обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.

2.22. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете по видам тех активов и обязательств, в отношении которых возникла данная временная разница непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе Общества суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в отдельных статьях баланса (разделы I и IV баланса).

2.23. Обеспечивается отдельный учет по следующим видам деятельности или объектам учета:

- арендные операции;
- выполнение работ, оказание услуг;
- операции с амортизируемым имуществом;
- деятельность обслуживающих производств и хозяйств (услуги жилищно-коммунального хозяйства);
- операции с ценными бумагами и долговые обязательства любого вида.

Другие операции и объекты хозяйственной деятельности.

2.24. Не создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

2.25. Уплата авансовых платежей по налогу на прибыль, а так же сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации и бюджетов муниципальных образований, производится по месту нахождения организации, а также по месту нахождения каждого из ее обособленных подразделений исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения.

Доля прибыли, приходящаяся на каждое обособленное подразделение, определяется как среднеарифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества по всей организации.

2.26. Суммы налога, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав, при осуществлении как облагаемые налогом, так и освобождаемые от налогообложения операции принимаются к вычету либо учитываются в их стоимости в порядке, установленном настоящей учетной политикой для целей налогообложения.

Если в налоговом периоде одновременно совершаются операции как облагаемые, так и не облагаемые НДС, то необходимо обеспечить раздельный учет входного НДС:

1. Если приобретенные товары (работы, услуги) используются в облагаемых НДС операциях, то входной НДС по ним принимается к вычету в полной сумме при соблюдении всех требований ст.171 и 172 НК РФ.

2. Если в момент поступления товаров (работ, услуг) точно известно, что все они будут использованы в необлагаемых НДС операциях, то входной НДС по ним учитывается в их стоимости.

3. Если приобретенные товары (работы, услуги) используются в облагаемых и не подлежащих налогообложению операциях, то входной НДС распределяется пропорционально этим операциям. То есть часть налога принимается к вычету, а часть – включается в себестоимость приобретенных товаров (работ, услуг). Указанная пропорция определяется исходя из выручки за отгруженные товары (работы, услуги), операции которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения) в общей стоимости товаров (работ, услуг), отгруженных за налоговый период.

К товарам (работам, услугам), используемым одновременно в облагаемых и не облагаемых операциях относятся общехозяйственные расходы.

Входной НДС, по приобретенным товарам (работам, услугам) используемым в облагаемых и не подлежащих налогообложению выделяются и учитываются на субсчетах балансового счета 19...

Для определения суммы входного НДС в общехозяйственных расходах на счете 26... производится выборка товаров (работ, услуг) которые использовались как для облагаемых, так и для необлагаемых операций.

В отдельном регистре к счету 19... отражаются расходы, учтенные на счете 26... Выделяются расходы, относящиеся к товарам (работам, услугам) используемым в облагаемых и не подлежащих налогообложению операциях. Подсчитывается итог по товарам (работам, услугам) используемым в облагаемых и не подлежащих налогообложению операциях. Определяется сумма НДС от этой стоимости путем умножения на действующую по законодательству ставку налога на добавленную стоимость. Полученная сумма НДС подлежит распределению между операциями, облагаемыми и не подлежащими налогообложению НДС, в следующей пропорции.

Определяется стоимость товаров (работ, услуг) операции, по реализации которых освобождены от налогообложения - числитель.

Определяется общая сумма стоимости товаров (работ, услуг), отгруженных за налоговый период, в т.ч. освобожденных от налогообложения - знаменатель.

При расчете указанной пропорции общая стоимость товаров (работ, услуг) отгруженных за налоговый период, учитывается без НДС.

Полученным процентом определяется сумма НДС, относимая на общехозяйственные расходы.

НДС, подлежащий вычету из бюджета, определяется путем вычета из суммы НДС, подлежащего распределению суммы НДС, относимого на общехозяйственные расходы.

Налогоплательщик вправе не применять положения абзаца четвертого п.4 ст.170 к тем налоговым периодам, в которых доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав. При этом указанные в абзаце четвертом п.4 ст.170 суммы налога, предъявленные таким налогоплательщикам продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав в указанном налоговом периоде, подлежат вычету в соответствии с порядком, предусмотренным статьей 172 НК РФ.

Информация об изменении учетной политики Общества в 2018 г.

В 2018 году изменения в учетную политику АМО ЗИЛ не вносились.

3. Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества

Выручка от реализации

Динамика изменения выручки от реализации продукции и услуг АМО ЗИЛ за 2016-2018 г.г. (в тыс.руб. без НДС):

Наименование	2016 год	2017 год	2018 год
Выручка (без НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	809 851	150 950	82 956
в том числе :			
- реализация услуг обслуживающего производства	48 141	44 536	48 914
- сдача имущества в аренду	85 063	80 362	31 839
- прочая продукция (работы, услуги)	7 652	15 789	2 203
- реализация энергоносителей	617 341		
- реализация товаров	51 654	10 263	

Изменение структуры выручки от реализации продукции и услуг АМО ЗИЛ

Наименование	2016 год	2017 год	2018 год
Выручка (без НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	100,0%	100,0%	100,0%
в том числе :			
- реализация услуг обслуживающего производства	5,9%	29,5%	59,0%
- сдача имущества в аренду	10,5%	53,2%	38,4%
- прочая продукция (работы, услуги)	0,9%	10,5%	2,7%
- реализация энергоносителей	76,2%		
- реализация товаров	6,4%	6,8%	

Выручка от продукции, товаров и услуг по АМО ЗИЛ в 2018 году составила 82 956 тыс.руб. (без НДС). В динамике за три последних отчетных года выручка от реализации снижается. По отношению к 2017 году выручка от реализации снизилась на 45,0%, по отношению к 2016 году – на 89,8%.

Снижение выручки связано с тем, что с IV квартала 2016 года АМО ЗИЛ прекратил производство и реализацию теплоэнергии (регулируемый вид деятельности) и электроэнергии, доля доходов от которых в выручке от реализации в 2016 году составляла 76,2%. В 2017 году АМО ЗИЛ электроэнергию и теплоэнергию собственного производства не продавал. С 2017 года основными видами деятельности АМО ЗИЛ становятся: сдача в аренду собственного и арендованного нежилого недвижимого имущества (нежилые помещения и площадки на заводской промышленной территории), а также реализация услуг обслуживающего производства, представляющая собой доход от сдачи в аренду жилых помещений в двух многоквартирных домах-общежитиях в г.Москве.

И если в 2017 году доходы от аренды нежилых помещений, открытых площадок, а также аренды технологического оборудования составляли основную долю доходов в выручке АМО ЗИЛ (53,2%), то в 2018 г. основной доход был получен от услуг за проживание в общежитиях АМО ЗИЛ (59,0%).

Снижение доходов от аренды нежилых помещений в 2018 году по сравнению с 2017 годом произошло в связи с уменьшением количества сдаваемых в аренду собственных и арендованных площадей на промышленной площадке вследствие отчуждения земельных участков и объектов недвижимости в рамках реализации девелоперских проектов.

Доходы от услуг обслуживающего производства (сдачи в аренду жилых помещений в двух многоквартирных домах-общежитиях в г.Москве) в 2018 г. составили 48 914 тыс.руб. (без НДС) и увеличились по отношению к 2017 году на 4 378 тыс.руб. или на 9,8%. Увеличение доходов от услуг проживания в 2018 г. связано с ростом тарифов на коммунальные услуги для населения города Москвы и соответственно платы за проживание, с увеличением в 2018 году стоимости койко-места, предоставления за плату дополнительных койко-мест а также за счет перехода на новые условия по договору предоставления услуг проживания с юридическим лицом (фиксированная ежемесячная сумма с победителем о открытого конкурса на 500 койко-мест).

Доходы от прочей продукции (работ, услуг) в 2018 г. составили 2 203 тыс.руб. (без НДС) и уменьшились по отношению в 2017 году на 13 586 тыс.руб. или на 86%. Снижение доходов по данному виду деятельности в отчетном периоде связано с одной стороны с завершением основного объема работы по отчуждению и реализации непрофильных активов в 2017 году. В 2018 г. были реализованы незначительные остатки. Также снижение связано с уменьшением объема оказанных услуг арендаторам АМО ЗИЛ работниками структурных подразделений (услуги связи, телематические услуги (internet), выдача пропусков). Это уменьшение связано как с уменьшением количества арендаторов, так и с сокращением численности работников АМО ЗИЛ, обеспечивающих выполнение отдельных работ по договорам с арендаторами.

Доля доходов от прочей продукции в общем объеме выручки за 2018 год составила 2,7%. К концу 2018 года доходы АМО ЗИЛ от реализации прочей продукции (работ, услуг) снижаются: практически полностью прекращены и расторгнуты договоры с контрагентами на услуги связи (городской телефон), расторгнуты с отдельными контрагентами договоры на услуги телематической связи. Кроме того в конце 2018 года бюро пропусков было ликвидировано, персонал сокращен.

В 2018 году товаров АМО ЗИЛ не продавал.

Состав и структура себестоимости-продаж

Динамика изменения себестоимости продаж АМО ЗИЛ за 2016-2018 г.г. (в тыс.руб.)

Наименование	2016 год	2017 год	2018 год
Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг), всего	1 088 693	218 484	110 753
в том числе			
Аренда	65 082	154 463	56 059
Реализация услуг обслуживающего производства	57 220	52 267	50 968
Реализация энергоносителей (теплоэнергии, электроэнергии)	917 322		
Прочая продукция (услуги)	11 021	4 268	3 726
Товары	38 048	7 486	

Динамика изменения структуры себестоимости продаж АМО ЗИЛ (в тыс.руб.).

Наименование	2016 год	2017 год	2018 год
Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг), всего	100,0%	100,0%	100,0%
в том числе			
Аренда	6,0%	70,7%	50,6%
Реализация услуг обслуживающего производства	5,3%	23,9%	46,0%
Реализация энергоносителей (теплоэнергии, электроэнергии)	84,3%		
Прочая продукция (услуги)	1,0%	2,0%	3,4%
Товары	3,5%	3,5%	

Себестоимость продаж АМО ЗИЛ в 2018 году составила 110 753 тыс.руб. (без НДС). В динамике за три последних отчетных года себестоимость продаж снижается. По отношению к 2017 году себестоимость продаж снизилась на 107 731 тыс.руб. или на 49,3%, по отношению к 2016 году – на 997 940 тыс.руб. или на 89,8%.

Резкое снижение себестоимости продаж по отношению к 2016 г. связано с тем, что с IV квартала 2016 года АМО ЗИЛ прекратил производство и реализацию теплоэнергии (регулируемый вид деятельности) и электроэнергии, доля расходов Общества на которые в себестоимости продаж в 2016 году составляла 84,3%.

С 2017 года основными видами деятельности АМО ЗИЛ становятся: сдача в аренду собственного и арендованного нежилого недвижимого имущества (нежилые помещения и площадки на заводской промышленной территории), а также услуги обслуживающего

производства (сдача в аренду жилых помещений в двух многоквартирных домах-общежитиях в г.Москве) Соответственно основная доля себестоимости продаж в 2018 г. (96,6%) распределяется между вышеуказанными видами деятельности.

Себестоимость реализации по элементам затрат (без НДС)

N п/п	показатели	2017 тыс.руб.	2018 тыс.руб.	2018 к 2017	
				(+,-)	% откл.
	Себестоимость продукции (работ, услуг) всего, в т.ч.	218 484	110 753	-107 732	-49,3%
1	Затраты на оплату труда со страховыми взносами	133 897	53 460	-80 437	-60,1%
2	Затраты на содержание общежитий АМО ЗИЛ	47 217	47 887	670	1,4%
3	Услуги сторонних организаций	11 939	9 484	-2 455	-20,6%
4	Энергоресурсы	44 763	3 630	-41 133	-91,9%
5	Амортизация	13 061	3 379	-9 683	-74,1%
6	Материалы	4 511	1 772	-2 739	-60,7%
7	Аренда	24 915	785	-24 129	-96,8%
8	Услуги внутреннего оборота (отнесено на сч.26)	-49 994	-9 643	40 351	-80,7%
9	Расходы, связанные с реализацией неликв. ТМЦ и оборудования (отн. на сч.91)	-11 824	-2	11 822	-100,0%

Затраты на оплату труда со страховыми взносами

Затраты на оплату труда со страховыми взносами в себестоимости продаж в 2018 году составили 53 460 тыс.руб. и снизились по сравнению с 2017 годом на 80 437 тыс.руб. или на 60,1%.

Уменьшение расходов на персонал по основной деятельности связано:

- с сокращением численности работников АМО ЗИЛ, занятых в основной деятельности (- 67 чел с ФОТ 40 604 тыс.руб.).

- упразднением структурных подразделений, ранее занятых основными видами деятельности в связи с завершением работ (- 31 627 тыс.руб.);

- уменьшением затрат на выплаты сокращаемым сотрудникам (- 8 206 тыс.руб.) В 2017 году было уволено 114 чел, занятых основными видами деятельности, с выплатами по сокращению в размере 15 534 тыс.руб.В 2018 году численность сокращенных работников, занятых основными видами деятельности составила 55 чел., а затраты на выплаты по сокращению – 7 327 тыс.руб.

Затраты на содержание общежитий АМО ЗИЛ

Затраты на содержание общежитий АМО ЗИЛ в 2018 году составили 47 887 тыс.руб. и по сравнению с 2017 годом практически не изменились.

Несмотря на предпринятые меры по сокращению расходов на содержание общежитий АМО ЗИЛ, рост стоимости коммунальных услуг (тарифов на коммунальные услуги для населения города Москвы), а также увеличение взноса на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов по г.Москва, привели к увеличению расходов за 2018 г. в целом на 771 тыс.руб. или на 1,6%.

Услуги сторонних организаций

Затраты на услуги сторонних организаций в себестоимости продаж в 2018 году составили 9 484 тыс.руб. и снизились по сравнению с 2017 годом на 2 455 тыс.руб. или на 20,6%.

Расшифровка и динамика расходов на оплату услуг сторонних организаций в себестоимости продаж, в тыс.руб. без НДС

показатели	2017 тыс.руб.	2018 тыс.руб.	2018 к 2017	
			(+,-)	% откл.
Затраты на услуги сторонних организаций и прочие	11 938,7	9 483,5	-2 455,2	-20,6%
- IT-услуги	7 022,0	6 029,1	-992,9	-14,1%
- услуги связи и интернета	2 473,0	1 860,5	-612,5	-24,8%
- охрана труда и расходы на персонал	856,9	506,1	-350,8	-40,9%
- работы по ликвидации артезианской скважины		389,8	389,8	
- экспертиза промышленной безопасности		297,0	297,0	
- работы по содержанию и эксплуатации оборудования,	621,9	74,7	-547,2	-88,0%
- прочие услуги и расходы	964,9	326,3	-638,6	-66,2%

Уменьшение количества эксплуатируемых и обслуживаемых объектов движимого и недвижимого имущества Общества в 2018 г., а также сокращение численности персонала АМО ЗИЛ привело к снижению расходов на услуги сторонних организаций по всем направлениям. Исключение составили разовые работы, которые осуществлялись целенаправленно и связаны с выполнением мероприятий по прекращенным видам деятельности и непрофильным активам: ликвидация артезианской скважины и экспертиза промышленной безопасности для исключения из государственного реестра опасных производственных объектов Ростехнадзора грузоподъемных механизмов (кранов) в связи с их отчуждением (ликвидацией, списанием или сменой собственника).

Энергоресурсы

Затраты на закупку энергоносителей (электроэнергия, теплоэнергия и городская вода) в себестоимости продаж в 2018 году составили 3 630 тыс.руб. и снизились по сравнению с 2017 годом на 41 132 тыс.руб. или на 91,9%.

Энергоносители в 2018 году закупались для собственных нужд Общества, для обеспечения коммунальными услугами арендаторов и субарендаторов АМО ЗИЛ, а также для субабонентов Мосводоканала - потребителей городской воды, подключенных к сетям АМО ЗИЛ.

Снижение расходов АМО ЗИЛ на закупку энергоносителей в 2018 году связано с уменьшением количества:

- имущественных объектов и площадей, взятых в аренду (стр.310 «Торговый дом», стр.85 «Экспериментальный корпус», корп.15 «лабораторный корпус».);
- зданий Общества, в которых размещался персонал АМО ЗИЛ (стр.9 «здание профкома», стр.69 «станция испытаний грузовых автомобилей»);

Но главным фактором, повлиявшим на снижением суммы расходов АМО ЗИЛ на энергоснабжение в 2018 г., явилась экономия расходов на теплоснабжение:

- за период январь-апрель 2018 г. поставщик теплоэнергии КП «МЭД» не предъявил АМО ЗИЛ требований по оплате теплоснабжения (не утвержден тариф на теплоэнергию (регулируемый вид деятельности) для поставщика);
- в октябре-декабре 2018 г. централизованное теплоснабжение объектов АМО ЗИЛ не осуществлялось.

Амортизация

Сумма амортизационных отчислений в 2018 году составила 3 379 тыс. руб. и уменьшилась по отношению к прошлому году на 9 683 тыс.руб. или на 74,1%.

Уменьшение сумм амортизационных отчислений произошло вследствие следующих причин:

- 19 ед. технологического оборудования были вложены в уставный капитал ООО «ААТ» и сняты с баланса АМО ЗИЛ;
- в течение 2018 г. продолжалась работа по отчуждению и ликвидации непрофильных активов АМО ЗИЛ (недвижимого и движимого имущества), проведению мероприятий по реализации оборудования, списанию и ликвидации неликвидного имущества.

Материалы

Затраты на закупку материалов в себестоимости продаж в 2018 году составили 1 772 тыс.руб. и снизились по сравнению с 2017 годом на 2 739 тыс.руб. или на 60,7%.

Снижение расходов на материалы объясняется:

- сокращением численности персонала (уменьшение потребности в расходных материалах, спецодежде и СИЗ);
- уменьшение занимаемых площадей (материалы для уборки, ремонта помещений и инженерных коммуникаций и т.д.).

Аренда

Расходы АМО ЗИЛ на аренду в составе себестоимости продаж в 2018 году составили 785 тыс. руб. и уменьшились по отношению к 2017 г. на 24 130 тыс.руб. или на 96,8%. Уменьшение затрат связано с тем, что:

- исключена из состава затрат в себестоимости продаж аренда транспортных средств в размере 20 556 тыс.руб. (без НДС).

- расторгнуты договоры аренды на стр.310 (Торговый дом), стр.85 (Экспериментальный корпус);

- уменьшена площадь, арендуемая АМО ЗИЛ для размещения персонала в корп.15 (с 22 785,8 до 6 466,2 кв.м.).

Услуги внутреннего оборота

В соответствие с утвержденной «Методикой расчета производственной себестоимости по подразделениям АМО ЗИЛ» (далее по тексту – Методика) в 1С в конце каждого отчетного месяца производятся регламентные операции, целью которых является формирование комплексных статей затрат на 23 счете и их перераспределение по подразделениям и по номенклатурным группам в ходе осуществления внутрифирменных операций, оказания услуг. При этом. расходы отдельных структурных подразделений, связанные с получением со стороны и последовательно оказанием услуг *для собственных нужд* с участием работников организации (услуги связи, услуги по ремонту и обслуживанию оргтехники, услуги транспорта и др.), распределяются по логическим принципам, в том числе частично списываются на 26 счет (управленческие расходы). Уменьшение суммы перераспределения расходов в 2018 году по сравнению с 2017 годом произошло вследствие сокращения численности персонала вспомогательных подразделений, занятых оказанием услуг структурным подразделениям и снижением расходов АМО ЗИЛ на услуги сторонних организаций (связь, internet и обслуживание оргтехники).

Расходы, связанные с реализацией неликвидных ТМЦ и оборудования, прочие расходы

В соответствие с вышеуказанной Методикой расходы УНП (Управления непрофильной продукции), связанные с реализацией ТМЦ, списанием и ликвидацией основных средств, а также расходы Социального комплекса АМО ЗИЛ (амортизация нежилых помещений) по результатам отчетного месяца отражаются по статье «Прочие доходы (расходы)» на сч.91.

Уменьшение суммы перераспределения расходов в 2018 году по сравнению с 2017 годом произошло вследствие завершением работ по отчуждению непрофильных активов(движимого имущества), упразднением УНП в первом квартале 2018 г.и сокращением персонала.

Состав и структура управленческих расходов

Динамика изменения управленческих расходов АМО ЗИЛ за 2016-2018 г.г.

показатели	2016 тыс.руб.	2017 тыс.руб.	2018 тыс.руб.
Управленческие расходы всего, в т.ч.	487 733	380 573	317 896
Затраты на оплату труда со страховыми взносами	211 529	175 099	180 640
Аренда	72 914	55 882	62 075
Услуги сторонних организаций	90 097	80 110	56 713
Энергоресурсы	2 732	10 571	4 105
Амортизация	10 893	5 836	2 822
Материалы и прочие	4 687	2 750	1 603
Услуги внутреннего оборота (со сч.23)	93 572	49 994	9 643
Списание НДС на расходы (раздельный учет)	1 310	331	295

Динамика изменения структуры управленческих расходов АМО ЗИЛ

показатели	2016	2017	2018
Управленческие расходы всего, в т.ч.	100,0%	100,0%	100,0%
Затраты на оплату труда со страховыми взносами	43,4%	46,0%	56,8%
Аренда	14,9%	14,7%	19,5%
Услуги сторонних организаций	18,5%	21,0%	17,9%
Энергоресурсы	0,6%	2,8%	1,3%
Амортизация	2,2%	1,5%	0,9%
Материалы и прочие	1,0%	0,7%	0,5%
Услуги внутреннего оборота (отнесено со сч.23)	19,2%	13,1%	3,0%
Списание НДС на расходы (раздельный учет)	0,3%	0,1%	0,1%

Управленческие расходы АМО ЗИЛ в 2018 году составила 317 896 тыс.руб. В динамике за три последних отчетных года управленческие расходы снижаются. По отношению к 2017 году управленческие расходы снизились на 62 677 тыс.руб. или на 16,5%, по отношению к 2016 году – на 169 837 тыс.руб. или на 34,8%.

Затраты на оплату труда со страховыми взносами

Затраты на оплату труда со страховыми взносами в управленческих расходах в 2018 году составили 180 640 тыс.руб. и выросли по сравнению с 2017 годом на 5 541 тыс.руб. или на 3,2%.

Рост расходов на выплаты персоналу АУП связан:

- плановым повышением заработной платы работников с 1 апреля 2018 года на 2,5% (+8 816 тыс.руб.)
- с увеличением затрат на выплаты сокращаемым сотрудникам АУП, уволенным в 2018 году (+ 17 079 тыс.руб.). В 2017 году было уволено 48 работников АУП с выплатами по сокращению в размере 13 413 тыс.руб., а в 2018 году уволено 84 работника АУП с выплатами по сокращению в размере 30 492 млн.руб.

При этом, фонд заработной платы работников АУП без учета выплат по сокращению уменьшился за 2018 год на 20 354 тыс.руб. за счет сокращения численности работников. (в 2017 году среднесписочная численность сотрудников АУП составляла 182 чел., а в 2018 – 116 чел.).

Аренда

Расходы АМО ЗИЛ на аренду в управленческих расходах в 2018 году составили 62 075 тыс. руб. и увеличились по отношению к 2017 г. на 6 193 тыс.руб. или на 11,1%. Увеличение затрат связано с тем, что в связи с изменением основного вида деятельности затраты на аренду транспортных средств были исключены из себестоимости продаж и отражены в составе управленческих расходов.

В целом расходы Общества на аренду, отраженные в управленческих расходах, суммарно с расходами на аренду в составе себестоимости продаж за отчетный год по сравнению с 2017 годом снизились на 13 647 тыс.руб. или на 31,6%.

Расходы АМО ЗИЛ на аренду (суммарно в составе себестоимости продаж и управленческих расходов)

Наименование	2017	2018	отклонение	
			в тыс.руб.	% откл.
Аренда (расходы в себестоимости продаж и в управленческих расходах), всего	43 213,1	29 565,9	-13 647,2	-31,6%
Аренда зданий	22 415,1	12 621,3	-9 793,8	-43,7%
Аренда оборудования	928,5	0,0	-928,5	-100,0%
Аренда транспортных средств	19 869,4	16 944,6	-2 924,8	-14,7%

Услуги сторонних организаций

Затраты на услуги сторонних организаций в управленческих расходах в 2018 году составили 56 713 тыс.руб. и снизились всем направлениям затрат по сравнению с 2017 годом на 23 397 тыс.руб. или на 29,2%.

Основными причинами снижения затраты на услуги сторонних организаций в управленческих расходах являются:

- уменьшение занимаемой территории (услуги по очистке сточных вод, на кадастровые работы, услуги БТИ);

- уменьшение количества объектов недвижимого и движимого имущества (услуги по оценке имущества, по содержанию и эксплуатации зданий и сооружений);
- уменьшение количества охраняемых объектов (расходы на охрану имущества);
- сокращение численности АУП и упразднение структурных подразделений (расходы на медобслуживание, переподготовку кадров, аттестацию, связь, страхование);
- пересмотр с 2018 г. условий оплаты по договору с ООО "ЗИЛ-АйПи" на использование товарного знака в сторону снижения;
- расторжение и оптимизация договоров с отдельными контрагентами.

Энергоресурсы

Затраты на закупку энергоносителей (электроэнергия, теплоэнергия и городская вода) в управленческих расходах в 2018 году составили 4 105 тыс.руб. и снизились по сравнению с 2017 годом на 6 466 тыс.руб. или на 61,2%.

Снижение расходов АМО ЗИЛ на закупку энергоносителей в 2018 году связано:

- с уменьшением численности персонала АУП;
- с уменьшением площадей, арендуемых АМО ЗИЛ для размещения персонала АУП.

Амортизация

Сумма амортизационных отчислений в управленческих расходах в 2018 году составила 2 822 тыс.руб. и уменьшилась по отношению к прошлому году на 3 014 тыс.руб. или на 51,7%.

Уменьшение сумм амортизационных отчислений произошло вследствие продолжения работы по отчуждению непрофильных активов АМО ЗИЛ (недвижимого и движимого имущества), проведению мероприятий по реализации, списанию и ликвидации неликвидного имущества и остатков ТМЦ.

Материалы

Расходы на материалы в управленческих расходах в 2018 году составили 1 603 тыс.руб. и снизились по сравнению с 2017 годом на 1 147 тыс.руб. или на 41,7%.

Снижение расходов на материалы объясняется сокращением численности и сокращением площадей для персонала АУП (канцтовары, расходные материалы для оргтехники, , хоз.товары, материалы для уборки и т.д.).

Услуги внутреннего оборота

На управленческие расходы относятся комплексные статьи расходов отдельных структурных единиц, связанные с покупкой, оказанием услуг с участием работников предприятия и перераспределением услуг *для собственных нужд* других подразделений (услуги связи, услуги по ремонту и обслуживанию оргтехники и др.)

Уменьшение суммы перераспределения расходов в 2018 году по сравнению с 2017 годом в структуре управленческих расходов произошло в связи с упразднением структурных единиц и сокращением численности персонала вспомогательных подразделений, занятых оказанием услуг для собственных нужд, а также снижением расходов АМО ЗИЛ на услуги сторонних организаций (связь, internet и обслуживание оргтехники).

Расшифровка услуг внутреннего оборота в управленческих расходах

Наименование	2017	2018	отклонение	
			в тыс.руб.	% откл.
14. Внутренний оборот	49 993,6	9 642,7	-40 350,9	-80,7%
в том числе:				
Услуги связи	823,7	1 977,9	1 154,2	140,1%
Услуги по ремонту и обслуживанию оргтехники	12 532,9	7 664,8	-4 868,1	-38,8%
Услуги транспорта (грузового, легкового, автобуса)	36 637,1		-36 637,1	-100,0%

Списание НДС на расходы (раздельный учет)

На затраты производства списана сумма НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) использованных в необлагаемых НДС операциях.

4. Анализ финансового состояния

Финансовое состояние предприятия характеризуется размещением и использованием средств (активов) и источниками их формирования (собственного капитала и обязательств, т.е. пассивов).

Анализ баланса начинается с построения аналитической таблицы путем уплотнения отдельных статей и дополнения его показателями структуры, а также расчетами динамики. Сравнительный аналитический баланс АМО ЗИЛ по состоянию на 31.12.2018 г. приведен в таблице 9

Структурный анализ баланса

Анализируя сравнительный баланс, приведенный в таблице 9 можно сделать следующие заключения.

В 2018 году активы АМО ЗИЛ уменьшились на 5 164 779 тыс.руб. Данное изменение произошло за счет уменьшения оборотных активов на 5 254 513 тыс.руб. по отношению к данным на начало периода. Соответственно уменьшилась доля оборотных активов в структуре активов предприятия с 74,7% до 68,8%.

Главным фактором уменьшения оборотных активов является уменьшение дебиторской задолженности на 3 452 203 тыс. руб., а также размера денежных средств и краткосрочных финансовых вложений на 1 803 227 тыс. руб. по отношению к началу анализируемого периода.

Анализ пассивной части сравнительного баланса показывает снижение размера долгосрочных обязательств на 3 186 543 тыс. руб. и краткосрочных обязательств на 1 013 347 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой АМО ЗИЛ на 2018 г. был произведен перевод заемных средств из долгосрочных обязательств в краткосрочные в сумме 3 183 099 тыс. руб.

Прирост по статье «краткосрочные кредиты и займы» составляет всего 255 194 тыс. руб. (начисленные проценты), так как в 2018 году были погашены краткосрочные обязательства на общую сумму 4 189 473 тыс. руб.

Кроме того, краткосрочная кредиторская задолженность уменьшилась на 1 245 391 тыс. руб.

По итогам года убыток увеличился на 964 889 тыс. руб. и составил 4 896 058 тыс. руб.

Показатель величины чистых активов по состоянию на 31.12.2018г. положительный и составляет 235 840 тыс. руб., что на 3 155 776 тыс. руб. меньше величины уставного капитала АМО ЗИЛ.

Согласно утвержденного оперативного плана АМО ЗИЛ на 2019 год величина чистых активов на 01.01.2020г. была запланирована в размере 5,7 млрд. руб., что на 2,3 млрд. руб. выше уставного капитала Общества.

Отклонение фактической величины чистых активов от уставного капитала на 31.12.2018г. связано с не заключением в 2017г. и 2018г. договоров купли-продажи частей доли в уставном капитале ООО «ЗИЛ-ЮГ» в соответствии с Соглашением о порядке

продажи доли в уставном капитале и порядке осуществления прав и обязанностей ООО «ЗИЛ-Юг» от 05.05.2016г.

Заключение второго и последующих договоров купли-продажи частей доли перенесен на срок до утверждения проекта планировки территории.

Публичное акционерное общество «Завод имени И.А. Лихачева» по оценке руководства способно продолжать деятельность непрерывно.

Сравнительный аналитический баланс по состоянию на 31.12.2018 г.

Наименование статей	Коды строк	Абсолютные величины, тыс.руб.			Относительные величины, %				
		на начало года	на конец года	изменение (+,-)	показателей в валюте			в % к величине на начало года	в % к изменению итога баланса
					на начало года	на конец года	изменение (+,-)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Внеоборотные активы, всего	стр. 1100	7 316 186	7 405 920	89 734	25,3	31,2	5,88	1,23	-1,74
основные средства	стр. 1150	111 069	76 415	-34 654	0,4	0,3	-0,06	-31,20	0,67
долгосрочные финансовые вложения	стр. 1170	6 381 106	6 483 952	102 846	22,1	27,3	5,24	1,61	-1,99
прочие внеоборотные активы	стр. 1190	8 012	8 012	0	0,0	0,0	0,01	0,00	0,00
2. Оборотные активы, всего	стр. 1200	21 588 979	16 334 466	-5 254 513	74,7	68,8	-5,88	-24,34	101,74
запасы	стр. 1210, 1220	80 494	75 603	-4 891	0,3	0,3	0,04	-6,08	0,09
дебиторская задолженность	стр. 1230	19 225 226	15 773 023	-3 452 203	66,5	66,4	-0,07	-17,96	66,84
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	стр. 1240, 1250	2 278 824	475 597	-1 803 227	7,9	2,0	-5,88	-79,13	34,91
Медленно реализуемые активы	стр. 1210+ 1220+ 1230+ 1260	19 310 155	15 858 869	-3 451 286	66,8	66,8	0,00	-17,87	66,82
Наиболее ликвидные активы	стр. 1250+1240	2 278 824	475 597	-1 803 227	7,9	2,0	-5,88	-79,13	34,91
Стоимость имущества	стр. 1100+1200	28 905 165	23 740 386	-5 164 779	100,0	100,0	0,00	-17,87	100,00
3. Капитал и резервы, всего	стр. 1300	1 194 544	229 655	-964 889	4,1	1,0	-3,17	-80,77	18,68
уставный капитал	стр. 1310	3 391 616	3 391 616	0	11,7	14,3	2,55	0,00	0,00
добавочный и резервный капитал, переоценка	стр. 1350+1360+ 1340	1 734 097	1 734 097	0	6,0	7,3	1,31	0,00	0,00
нераспределенная прибыль/убыток	стр. 1370	-3 931 169	-4 896 058	-964 889	-13,6	-20,6	-7,02	24,54	18,68
4. Долгосрочные обязательства, всего	стр. 1400	6 014 371	2 827 828	-3 186 543	20,8	11,9	-8,89	-52,98	61,70
5. Краткосрочные обязательства, всего	стр. 1500	21 696 250	20 682 903	-1 013 347	75,1	87,1	12,06	-4,67	19,62
краткосрочные кредиты и займы	стр. 1510	20 223 242	20 478 436	255 194	70,0	86,3	16,30	1,26	-4,94
кредиторская задолженность	стр. 1520	1 411 833	166 442	-1 245 391	4,9	0,7	-4,18	-88,21	24,11
прочие обязательства	стр. 1530+ 1540+ 1550	61 175	38 025	-23 150	0,2	0,2	-0,05	-37,84	0,45
Краткосрочные пассивы	стр. 1510+1550	20 223 242	20 478 436	255 194	70,0	86,3	16,30	1,26	-4,94
Всего обязательств	стр. 1400+1500	27 710 621	23 510 731	-4 199 890	95,9	99,0	3,17	-15,16	81,32
Итог баланса	стр. 1600 или 1700	28 905 165	23 740 386	-5 164 779	100,0	100,0	0,00	-17,87	100,00

Расчет оценки стоимости чистых активов

№ п/п	Наименование показателя	Код строки баланса	на 31	на 31	на 31
			декабря 2016 г.	декабря 2017 г.	декабря 2018 г.
	1.Активы				
1	Нематериальные активы	1110			
2	Основные средства	1150	142 847	111 069	76 415
3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	19 322		
4	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	6 224 668	7 277 872	6 578 667
5	Прочие внеоборотные активы	1120+1130+1140+1180	395 030	824 011	845 553
6	Запасы	1210	18 966	6 726	329
7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным	1220	73 795	73 768	75 274
8	Дебиторская задолженность	1230	22 604 943	19 225 226	15 773 023
9	Денежные средства	1250	1 342 919	1 382 058	380 882
10	Прочие оборотные активы	1260	5 407	4 435	10 243
11	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-10)		30 827 897	28 905 165	23 740 386
12	2. Пассивы				
13	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	23 718 717	6 008 834	2 825 735
14	Прочие долгосрочные обязательства	1420+1430+1450	6 209	5 537	2 093
15	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	1 165 050	20 223 242	20 478 436
16	Кредиторская задолженность	1520	2 549 439	1 411 833	166 442
17	Резервы предстоящих расходов	1540	47 852	42 110	31 840
18	Прочие краткосрочные обязательства	1550			
19	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма пунктов 13-18)		27 487 267	27 691 556	23 504 546
20	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр.11) минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр.19)		3 340 630	1 213 609	235 840

Оценка прибылей и убытков

Анализ финансовых результатов включает в себя исследование изменений каждого показателя за текущий анализируемый период (горизонтальный анализ) и исследование структуры соответствующих показателей и их изменений (вертикальный анализ). Соответствующие расчеты по данным отчета о прибылях и убытках АМО ЗИЛ за 2018 г. приведены в таблице.

В 2018 году выручка от реализации основной продукции (за вычетом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) составила 82 956 тыс.руб., себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 110 753 тыс.руб., управленческие расходы – 317 896 тыс.руб.

По итогам 2018 года убыток до налогообложения составил 986 242 тыс.руб. и сложился за счет процентов к уплате и прочих расходов.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода составила 964 889 тыс. руб.

Структурно-динамический анализ отчета о прибылях и убытках

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	Отклонение (+,-)	Уровень в % к выручке в отчетном периоде	Уровень в % к выручке в прошлом периоде	Отклонение уровня, %
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	82 956	150 950	-67 994	100,00	100,00	-
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	2120	-110 753	-218 484	107 731	-133,51	-144,74	-11,23
Коммерческие расходы	2210			0	0,00	0,00	0,00
Управленческие расходы	2220	-317 896	-380 573	62 677	-383,21	-252,12	131,09
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-345 693	-448 107	102 414	-416,72	-296,86	119,86
Доходы от участия в других организациях	2310			0	0,00	0,00	0,00
Проценты полученные	2320	252 601	155 435	97 166	304,50	102,97	-201,53
Проценты к уплате	2330	-1 284 902	-1 389 562	104 660	-1548,90	-920,54	628,35
Прочие доходы	2340	1 868 165	605 556	1 262 609	2252,00	401,16	-1850,83
Прочие расходы	2350	-1 476 413	-1 476 587	174	-1779,75	-978,20	801,56
Прибыль (убыток) до налогов	2300	-986 242	-2 553 265	1 567 023	-1188,87	-1691,46	-502,59
Текущий налог на прибыль	2410			0	0,00	0,00	0,00
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	156 583	80 658	75 925	188,75	53,43	-135,32
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	277	342	-65	0,33	0,23	-0,11
Изменение отложенных налоговых активов	2450	40 389	429 653	-389 264	48,69	284,63	235,95
Прочее	2460	-19 313	-1 968	-17 345	-23,28	-1,30	21,98
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	-964 889	-2 125 238	1 160 349	-1163,13	-1407,91	-244,78

Анализ движения денежных средств

Используя данные бухгалтерской отчетности формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» можно провести анализ структуры денежных потоков и ее изменение в 2018 г. по сравнению с предыдущим годом.

Сфера деятельности	2018 год			2017 год			Темпы роста	
	приток	отток	сальдо	приток	отток	сальдо	притока	оттока
Входящее сальдо			1 382 058			1 342 919		
Текущая, тыс. руб.	256 216	-2 097 299	-1 841 083	175 746	-2 404 194	-2 228 448	145,79	87,24
в % к итогу	5,48	36,93		5,37	74,31			
Инвестиционная, тыс.руб.	4 421 506	-179 063	4 242 443	2 780 341	-717 756	2 062 585	159	24,95
в % к итогу	94,52	3,15		84,91	22,18			
Финансовая, тыс. руб.	0	-3 402 536	-3 402 536	318 472	-113 470	205 002	0,00	2 998,62
в % к итогу	0,00	59,92		9,73	3,51			
Всего	4 677 722	-5 678 898	-1 001 176	3 274 559	-3 235 420	39 139	142,85	175,52
Исходящее сальдо			380 882			1 382 058		

Основной расход денежных средств в 2018 году был направлен на финансовую деятельность (59,92% от общего расхода денежных средств), а также на обеспечение текущей деятельности предприятия (36,93% от общего расхода денежных средств).

Исполнение обязательств по налоговым платежам и страховым взносам

В 2018 году АМО ЗИЛ в полном объеме исполняло обязательства по налогам и сборам в бюджеты всех уровней, а также страховым взносам в государственные внебюджетные фонды.

Всего за 2018 год перечислено налогов, сборов, страховых взносов 91 355 тыс. руб., из них:

- в федеральный бюджет – 363 тыс.руб.
- бюджеты субъектов РФ – 34 448 тыс.руб.,
- государственные внебюджетные фонды – 56 545 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2018 г. задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 6 526 тыс.руб., задолженность по налогам и сборам 1 570 тыс.руб.

Кредитная политика Общества

По состоянию на 31.12.2018 года задолженность АМО ЗИЛ по долговым обязательствам составила 23 304 171 тыс.руб., из них:

- краткосрочные заемные средства – 20 478 436 тыс.руб.;
- долгосрочные заемные средства – 2 825 735 тыс.руб.

Общая задолженность по обязательствам предприятия за 2018 год уменьшилась на 2 927 905 тыс.руб.

В 2018 году были погашены займы, полученные от:

- АО «ОЭК-Финанс» на общую сумму 1 599 805 тыс.руб.;
- АО «ЦТК» на общую сумму 1 561 431 тыс.руб.;
- АО «Развитие активов» на общую сумму 360 306 тыс.руб.

В соответствии с учетной политикой предприятия, начисление процентов по займам производится ежемесячно.

В 2018 году кредитная политика АМО ЗИЛ была направлена на выполнение своих обязательств согласно условиям заключенных договоров.

5. Пояснения по раскрытию бухгалтерской отчетности

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы (статья 1110 Баланса)

На балансе АМО ЗИЛ в составе внеоборотных активов учитываются следующие нематериальные активы:

1) Исключительное право на товарный знак «ЗИЛ-Москва» от ОАО «МЗДХ», охраняемый по Свидетельству RU№335969 и зарегистрированный Федеральной службой по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам РФ.

Первоначальная стоимость нематериального актива сформировалась из договорной стоимости товарного знака и оплаченной госпошлины за его регистрацию.

Сумма амортизационных отчислений по нематериальному активу определяется линейным методом ежемесячно.

Срок полезного использования по товарному знаку определен на 5 лет до 31 мая 2016 года, исходя из срока в течение которого организация предполагает получить экономические выгоды.

По состоянию на 31.12.2018г. остаточная стоимость нематериального актива равна нулю. Первоначальная стоимость товарного знака составляет 4 140 тыс. руб.

2) Авторское право на официальный сайт АМО ЗИЛ www.amo-zil.ru.

Первоначальная стоимость нематериального актива сформирована исходя из расходов по договору на оказание услуг по созданию сайта АМО ЗИЛ № Т-3-15066-05122011-00 от 05.12.2011г. с ООО «ТриЛайн».

Срок полезного использования по нематериальному активу определен на 5 лет с 2011 года по 2016 год.

По состоянию на 31.12.2018г. остаточная стоимость нематериального актива равна нулю. Первоначальная стоимость авторского права составляет 347 тыс. руб.

Основные средства (статья 1150 Баланса)

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при выполнении их в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд АМО ЗИЛ и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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

Сведения о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств АМО ЗИЛ на 31.12.2018г. в тыс. руб.:

Группы ОС	Первоначальная стоимость	Амортизация за весь период эксплуатации	Остаточная стоимость
1. Здания	79 951	28 186	51 765
2. Сооружения	82 350	80 911	1 439
3. Передаточные устройства	70 047	52 836	17 211
4. Силовые машины и оборудование	4 642	2 926	1 716
5. Машины и оборудование	11 890	9 807	2 083
6. Измерительные приборы	0,00	0,00	0,00
7. Транспортные средства	10 021	8 914	1 107
8. Мебель и прочий инвентарь	743	556	187
9. Вычислительная техника	7 073	6 165	908
ИТОГО:	266 717	190 302	76 415

Движение основных средств АМО ЗИЛ по группам за 2018 год в тыс. руб.:

Группы ОС	Остаток осн. средств на 01.01.2018	Поступление	Выбытие	Остаток осн. средств на 31.12.2018
1. Здания	94 665	-	14 714	79 951
2. Сооружения	112 115	-	29 765	82 350
3. Передаточные устройства	70 213	-	166	70 047
4. Силовые машины	10 518	-	5 876	4 642
5. Машины и оборудование	16 964	42	5 116	11 890
6. Измерительные приборы	234	-	234	0,00
7. Транспортные средства	10 394	-	373	10 021
8. Мебель и прочий инвентарь	6 865	-	6 122	743
9. Вычислительная техника	9 469	-	2 396	7 073
ИТОГО:	331 437	42	64 762	266 717

В 2018 году переоценка основных средств не проводилась.

Учёт арендованного имущества

АМО ЗИЛ ведет отдельный учёт собственного и арендованного имущества.

В соответствии с планом счетов и инструкцией по его применению для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании и распоряжении организации, Общество использует забалансовый счет 001.

Расшифровка арендованного имущества на 31.12.2018 года, тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость арендованного имущества на 01.01.2018	Поступило	Выбыло	Стоимость арендованного имущества на 31.12.2018
Аренда зданий и сооружений	10 875	1 201	2 202	9 874
Стоимость арендованных земельных участков (кадастровая стоимость земли по договору аренды)	12 064 447	-	2 806 817	9 257 630
ВСЕГО получено в аренду	12 075 322	1 201	2 809 019	9 267 504

Учет имущества переданного в аренду

Имущество, переданное в аренду, АМО ЗИЛ учитывает на своем балансе в составе собственных основных средств.

Начисление амортизации по сданным в аренду основным средствам относятся на себестоимость оказанных услуг.

Доходы от сдачи имущества в аренду в 2018 году учитываются в составе доходов от основного вида деятельности.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату определяется как сумма фактических затрат на их приобретение.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В отчетности финансовые вложения относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Долгосрчные финансовые вложения (статья 1170 Баланса)

По состоянию на 31.12.2018 года стоимость долгосрчных финансовых вложений составила 6 914 млн. руб., что на 156 млн. руб. больше чем в предыдущем году.

Структура долгосрчных финансовых вложений на 31.12.2018г.:

Вид долгосрчных финансовых вложений	Сумма, млн. руб.	Уд. вес
- вклады в уставные капиталы	6 484	94%
- акции	430	6%
ИТОГО:	6 914	100%

Движение в составе долгосрчных финансовых вложений за 2018 год (тыс. руб.):

Вид долгосрчных финансовых вложений	Остаток финансовых вложений на 01.01.2018	Поступление	Выбытие	Остаток финансовых вложений на 31.12.2018
- вклады в уставные капиталы	6 328 192	953 517	797 797	6 483 912
- акции дочерних и сторонних организаций	430 117	-	11	430 106
ИТОГО:	6 758 309	953 517	797 808	6 914 018

В составе долгосрчных финансовых вложений происходили следующие изменения:

1. По состоянию на 31.12.2018г. была произведена переоценка акций ОАО «Банк «УРАЛСИБ» - доведение акций до рыночной стоимости по данным торгов Московской фондовой биржи. В соответствии с котировками текущая рыночная стоимость акций ОАО «Банка «УРАЛСИБ», учитываемых на балансе АМО ЗИЛ, была уменьшена на 10 275,80 руб.

2. Реализована 100% доля в уставном капитале ООО «Корпус» стоимостью 692 674 958,33 руб. по договору купли продажи от 06.11.2018г. с ООО НПП «ИТЭЛМА». Цена реализации составила 1 130 млн. руб.

3. Реализована 100% доля в уставном капитале ООО «Фабрика кухни» стоимостью 13 700 291,95 руб. по договору купли продажи от 12.11.2018г. с ИП Шмелевой Л.В. Цена реализации составила 407,12 млн. руб.

4. Списаны вклады в уставные капиталы ООО «МосАвтоЗИЛ» (10 тыс. руб.), ООО «ЗИЛ-Техоснастка» (10 тыс. руб.), ООО «ЗИЛ-СБО» (91,4 млн. руб.) АМО ЗИЛ» за счет резерва под обесценение финансовых вложений по причине исключения Обществ из ЕГРЮЛ.

5. В 2018 году АМО ЗИЛ в качестве дополнительного вклада в уставный капитал ООО «Корпус» были внесены согласно решения единственного участника № 98 от 22.03.2018г. денежные средства на сумму 22 млн. руб. и имущество на сумму 31,4 млн. руб.

6. По договору купли-продажи от 24.12.2018г., заключенному с ООО «Автоагрегат», приобретена доля ООО «Экспериментальный цех» в размере 23,7% за 160 624 000,00 руб.

7. По договору купли-продажи от 24.12.2018г., заключенному с ООО «Автоагрегат», приобретена доля ООО «Южнозаводское» в размере 55,33% за 739 526 000,00 руб.

По состоянию на 31.12.2018г. резерв под обесценение финансовых вложений составляет 430 066 тыс.руб.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

Структура краткосрочных финансовых вложений за 2018г., млн. руб.:

Виды краткосрочных финансовых вложений	2018	Уд. вес к итогу
Займы выданные	337	100%
ИТОГО:	337	100 %

Наиболее крупным заемщиками АМО ЗИЛ являются:

- АО «ТЭЦ-ЗИЛ» - 233 201 тыс. руб. (69% всех выданных займов).
- ООО «Автоагрегат» - 94 715 тыс. руб. (28% всех выданных займов);

Движение в составе краткосрочных финансовых вложений за 2018 год (тыс. руб.):

Вид краткосрочных финансовых вложений	Остаток финансовых вложений на 01.01.2018	Поступление	Выбытие	Остаток финансовых вложений на 31.12.2018
- предоставленные займы	906 266	514 885	1 084 035	337 116
- уступка права требований	46 900	-	46 900	-
ИТОГО:	953 166	514 885	1 130 935	337 116

В составе краткосрочных финансовых вложений происходили следующие изменения:

1. Выданы займы:

- ООО «ТФК ЗИЛ» по договорам процентного займа на общую сумму 68 685 тыс.руб.;

2. Погашена задолженность по займам ООО «Автоагрегат» на общую сумму 637 835 тыс.руб.

3. Задолженность по займам, выданным ООО «ТФК ЗИЛ» переведена по Соглашению о переводе долга № АР-12-0718 от 01.07.2018 на ООО «Автоагрегат» на общую сумму 446 200 тыс. руб.

4. Погашена дебиторская задолженность ООО «Автоагрегат», приобретенная по договору уступки права требования № 1587 от 14.12.2016г. у ООО «ЗИЛ-ЮГ» на сумму 46 900 тыс. руб. путем зачета встречных однородных требований.

По итогам инвентаризации краткосрочных финансовых вложений создан резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений по займу, выданному АО «ТЭЦ-ЗИЛ» по договору № 001-2017 от 12.01.2017г. на сумму 186 000 тыс.руб.на в связи с наличием просрочки платежа и ухудшающимся финансовым состоянием должника

По состоянию на 31.12.2018г. резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений составляет 242 401 тыс.руб.

В 2018 году Обществом отражен доход по краткосрочным финансовым вложениям в составе прочих доходов по выданным займам в виде начисленных процентов в сумме 103 333 тыс.руб.

Материально-производственные запасы (Строка 1210 Баланса)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по методу ФИФО.

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса) в тыс.руб.:

	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Материалы	288	6 094
Затраты основного производства	0	491
Затраты вспомогательного производства	141	141
Полуфабрикаты	0	0
Готовая продукция	0	0
Товары	0	0
ИТОГО:	429	6 726

По итогам инвентаризации была проведена проверка материально-производственных запасов на необходимость создания резерва под снижение стоимости МПЗ. В результате проверки было установлено, что фактическая стоимость автомобиля ЗИЛ 432910, гар. № 323, учитываемого на счете 23 в составе незавершенного производства, согласно отчета об оценке от 21.09.2018г. № 02-03/18/1066 составила 40 833,33 руб. (без НДС), что на 100 108,67 руб. ниже его учетной стоимости. В связи с чем было принято решение о создании резерва под снижение стоимости МПЗ в сумме 100 108,67 руб. по незавершенному производству.

Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)

Сумма дебиторской задолженности АМО ЗИЛ по строке 1230 Баланса на конец 2018 года составила 15 773 023 тыс. руб.

Дебиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок обращения (погашения) ее не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Дебиторская задолженность, срок исполнения которой на отчетную дату превышает 12 месяцев, учитывается в составе долгосрочной задолженности.

Состав долгосрочной дебиторской задолженности (тыс. руб.)

	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Прочие расчеты с дебиторами	5 865 284	18 286 643
Резерв по сомнительным долгам	- 14 072	- 598 668
ИТОГО:	5 851 212	18 000 000

Состав краткосрочной дебиторской задолженности (тыс. руб.)

	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Покупатели и заказчики	990 444	1 494 874
Авансы, выданные прочим организациям	648	4 010
Расчеты по налогам и сборам	2 778	2 466
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5 778	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	9 637 517	984 411
Займы выданные	572 272	511 979
Резерв по сомнительным долгам	- 1 287 626	- 1 772 514
ИТОГО:	9 921 811	1 225 226

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АМО ЗИЛ и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства на расчетном счете за отчетный период составили 380 882 тыс. руб.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом сумма денежных средств по данной строке уменьшилась на 1 001 176 тыс. руб.

За 2018 год поступления по счетам учета денежных средств составили 4 678 млн. руб., поступления от инвестиционной деятельности (реализации финансовых вложений) составляют 95%, поступления от текущей деятельности составляют 5%.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2018 год	31 декабря 2017 год
Доллар США	69,4706	57,6002
Евро	79,4605	68,8668

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движении иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2018 года остаток в валюте составляет 4,17 руб.

Уставный, добавочный и резервный капиталы (статья 1310, 1350, 1360 Баланса)

В 2018 году уставный, добавочный и резервный капитал не менялся.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

В отчетности кредиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок обращения (погашения) ее не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Сумма кредиторской задолженности АМО ЗИЛ по строке 1520 Баланса на конец 2018 года составила 166 442 тыс.руб.

	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Расчеты с поставщиками	117 035	204 812
Задолженность перед персоналом организации	3 544	6 275
Авансы полученные	198	1 229
Расчеты с внебюджетными фондам	6 527	12 227
Расчеты по налогу на прибыль	-	-

	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	464	1 512
Расчеты по налогу на имущество	1 015	1 478
Прочие налоги и сборы	110	275
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	37 549	1 184 025
ИТОГО:	166 442	1 411 833

Задолженности АМО ЗИЛ перед акционерами по выплате дивидендов на 31.12.2018 года отсутствует.

Оценочные обязательства (статья 1540 Баланса):

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

По сравнению с предыдущим отчетным периодом сумма оценочных обязательств по статье 1540 Баланса уменьшилась на 10 270 тыс.руб. и составила на 31.12.2018 года 31 840 тыс.руб.

Сведения о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах:

Наименование	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Арендованные основные средства (001)	9 267 504	12 075 322
в том числе:		
Стоимость арендованных земельных участков	9 257 631	12 064 447
Износ жилищного фонда (010)	3 007	2 840
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (002)	19 432	1 450
Материалы, принятые в переработку (003)	-	17 982
Бланки строгой отчетности (006)	69	69
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)	106 751	115 414
Обеспечения обязательств и платежей выданные (009)	20 470 696	22 127 475

Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав доходов	2018 год	2017 год
1. аренда	31 839	80 362
2. продукция собственного производства	2 203	15 789
3. товар	-	10 263
4. услуги обслуживающих производств	48 914	44 536
ИТОГО:	82 956	150 950

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) АМО ЗИЛ, тыс.руб.:

Состав расходов	2018 год	2017 год
1. аренды	56 059	154 463
2. продукции собственного производства	3 726	4 268
3. товаров	-	7 486
4. услуги обслуживающих производств	50 968	52 267
ИТОГО:	110 753	218 484

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Прочие доходы

Прочие доходы Общества по данным Отчета о финансовых результатах за 2018 год составили 1 868 165 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов (более 5%) за 2018 год

Вид расходов	Сумма, тыс. руб.	Доля в общих доходах, %
Доходы от реализации долей в УК	1 537 120	82
Доходы в виде компенсации за изъятие для гос. нужд земельных участков	142 182	8

Прочие расходы

Прочие расходы АМО ЗИЛ по данным Отчета о финансовых результатах за 2018 год составили 1 476 413 тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов (более 5%) за 2018 год

Вид расходов	Сумма, тыс. руб.	Доля в общих расходах, %
Расходы от реализации долей в УК	706 375	48
Создание резерва по сомнительным долгам	235 555	16
Создание резерва под обесценение финансовых вложений	330 286	22

Финансовый результат

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В 2018 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

За отчетный период по данным бухгалтерского учета АМО ЗИЛ чистый убыток составляет 964 889 тыс.руб.

Согласно п. 2 ст. 42 Федерального закона от 26 декабря 1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» чистая прибыль представляет собой прибыль общества после налогообложения и определяется по данным бухгалтерского учета.

Убыток до налогообложения составляет	(986 242) тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства	277 тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	40 389 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	(-) тыс. руб.
Прочее	(19 313) тыс. руб.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

АМО ЗИЛ не производило в 2018 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. АМО ЗИЛ также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

Информация о связанных сторонах

АМО ЗИЛ имеет следующие связанные стороны:

Основной управленческий персонал:

1.1. Состав Совета Директоров АМО ЗИЛ:

1-ый состав, избранный 21.06.2017г. (протокол б/н от 26.06.2017г.).

- 1) Березин Андрей Юрьевич
- 2) Миронова Ирина Васильевна
- 3) Гладун Михаил Михайлович
- 4) Сыч Евгений Александрович
- 5) Табельский Андрей Николаевич
- 6) Туркин Михаил Владимирович
- 7) Собицкий Алексей Андреевич
- 8) Юхнович Сергей Вадимович
- 9) Ермолина Татьяна Ивановна

2-ой состав, избранный 06.06.2018г. (протокол б/н от 08.06.2018г.).

- 1) Березин Андрей Юрьевич
- 2) Серегин Андрей Игоревич
- 3) Миронова Ирина Васильевна
- 4) Табельский Андрей Николаевич
- 5) Туркина Юлия Владиславовна
- 6) Тоня Илья Тенгизович
- 7) Собицкий Алексей Андреевич
- 8) Юхнович Сергей Вадимович
- 9) Ермолина Татьяна Ивановна

3-ий состав, избранный 07.11.2018г. (протокол б/н от 07.11.2018г.).

- 1) Миронова Ирина Васильевна
- 2) Малинкин Алексей Александрович
- 3) Собицкий Алексей Андреевич
- 4) Туркина Юлия Владиславовна
- 5) Ипполитова Евгения Витальевна
- 6) Кулина Наталья Михайловна
- 7) Табельский Андрей Николаевич
- 8) Юхнович Сергей Вадимович
- 9) Тоня Илья Тенгизович

Порядок и условия выплаты вознаграждения членам Совета директоров определяются во внутреннем документе Общества – «Положение о Совете директоров».

Размер вознаграждения и компенсаций расходов членам Совета директоров Общества (включая заработную плату членов органов управления акционерного общества, являющихся его работниками, в том числе работавших по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплаченные за участие в работе соответствующего органа управления, а также иные виды вознаграждений, которые были выплачены акционерным обществом в течение отчетного года) в отчетном периоде не устанавливался, вознаграждение не выплачивалось, компенсации расходов не осуществлялись.

1.2. Состав Ревизионной комиссии АМО ЗИЛ:

1-ый состав, избранный 21.06.2017г. (протокол б/н от 26.06.2017г.).

- 1) Кривобок Юрий Кириллович
- 2) Бодрова Ирина Михайловна
- 3) Ястребова Анна Михайловна
- 4) Митряева Мария Владимировна
- 5) Шубенков Владимир Николаевич

2-ой состав, избранный 06.06.2018г. (протокол б/н от 08.06.2018г.).

- 1) Кривобок Юрий Кириллович
- 2) Митряева Мария Владимировна
- 3) Литякина Мария Васильевна
- 4) Шубенков Владимир Николаевич
- 5) Сароян Роберт Рафаэлович

Порядок и условия выплаты вознаграждения членам Ревизионной комиссии определяются во внутреннем документе Общества – «Положение о Ревизионной комиссии».

Размер вознаграждения и компенсаций расходов членам Ревизионной комиссии Общества (включая заработную плату членов органов управления акционерного общества, являющихся его работниками, в том числе работавших по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплаченные за участие в работе соответствующего органа управления, а также иные виды вознаграждений, которые были выплачены акционерным обществом в течение отчетного года) в отчетном периоде не устанавливался, вознаграждение не выплачивалось, компенсации расходов не осуществлялись.

1.3. Единоличный исполнительный орган:

Захаров Игорь Владимирович – генеральный директор АМО ЗИЛ.

Генеральный директор Общества избран Советом директоров Общества 04 апреля 2011г. (Протокол № 3/11) и, в последующем, переизбирался на новые сроки (Протокол заседания Совета директоров № 4/14 от 03 апреля 2014г., Протокол заседания Совета директоров № 4/17 от 24 марта 2017г.).

Условия договора (контракта) с генеральным директором АМО ЗИЛ, в том числе в части вознаграждения и срока полномочий, определяются советом директоров Общества.

1.4. состав членов Правления АМО ЗИЛ:

- 1) Захаров Игорь Владимирович
- 2) Абугов Сергей Владимирович
- 3) Агафонов Виктор Николаевич
- 4) Бендерский Эдуард Витальевич
- 5) Кожемякин Евгений Юрьевич
- 6) Колесников Евгений Александрович
- 7) Коновалова Светлана Николаевна
- 8) Принцев Игорь Вячеславович
- 9) Ярков Геннадий Алексеевич.

В связи с утверждением Устава редакция №16 Правление как орган управления упразднен (протокол б/н от 08.06.2018г.).

Оплата труда за отчетный период, начисление налогов и иных обязательных платежей в бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде производится на основании Трудовых договоров, оформленных с управленческим персоналом АМО ЗИЛ.

Вознаграждение членам Правления АМО ЗИЛ установлено Трудовым договором на исполнение обязанностей члена Правления, подписанным сторонами: работником, генеральным директором АМО ЗИЛ и председателем Совета директоров Общества.

Вознаграждение членам Правления АМО ЗИЛ, выплаченное в 2018 году	
Виды вознаграждения	Сумма, руб.
Вознаграждение за участие в органе управления	936 226,44
Заработная плата	8 159 440,10
Премии	-
Комиссионные	-
Компенсации расходов, связанных с осуществлением функций члена органа управления	-
Иные виды вознаграждения	-
Итого	9 095 666,54

1.5. Дочерние хозяйственные общества:

Наименование связанного лица	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)
ООО «АЛЬФА АВТОМАТИВ ТЕХНОЛОЖИЗ»	АМО ЗИЛ владеет 16,89% доли в УК Общества
ООО «Возрождение»	АМО ЗИЛ владеет 100% доли в УК Общества
ООО «ЗИЛ-АйПи»	АМО ЗИЛ владеет 100% доли в УК Общества
ООО «ЗИЛ-Восток»	АМО ЗИЛ владеет 100% доли в УК Общества
ООО «ЗИЛ-СПЕЦМОНТАЖ»	АМО ЗИЛ владеет 99,17% доли в УК Общества
ООО «ЗИЛ-ЮГ»	АМО ЗИЛ владеет 88% доли в УК Общества
ООО «КУЗОВНОЙ КОРПУС»	АМО ЗИЛ владеет 100% доли в УК Общества
ООО «Пансионат»	АМО ЗИЛ владеет 100% доли в УК Общества
СП «Худжанд-ЗИЛ»	АМО ЗИЛ владеет 47,7% доли в УК Общества
ООО «Экспериментальный цех»	АМО ЗИЛ владеет 100% доли в УК Общества
ООО «ЭНЕРГОБЛОК»	АМО ЗИЛ владеет 100% доли в УК Общества
ООО «Южнозаводское»	АМО ЗИЛ владеет 100% доли в УК Общества
ООО «ЮНОСТЬ»	АМО ЗИЛ владеет 100% доли в УК Общества

АМО ЗИЛ в течение отчетного периода осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

№ п/п	Наименование связанного лица	Операции со связанными сторонами (виды и цели)	Сумма сделки за аудируемый период (тыс. руб.)
1.	ООО «АЛЬФА АВТОМАТИВ ТЕХНОЛОЖИЗ»	Аренда помещений (покупатель)	47 520,00
2.	ООО «АЛЬФА АВТОМАТИВ ТЕХНОЛОЖИЗ»	Переменная часть арендной платы (покупатель)	6 120,41
3.	ООО «Возрождение»	Субаренда помещений (покупатель)	30 240,00
4.	ООО «ЗИЛ-АйПи»	Субаренда помещений (покупатель)	31 080,00
5.	ООО «ЗИЛ-АйПи»	Услуги по использованию товарного знака (поставщик)	970 800,00
6.	ООО «ЗИЛ-Восток»	Субаренда помещений (покупатель)	31 080,00
7.	ООО «ЗИЛ-СПЕЦМОНТАЖ»	Проценты по займу (заемщик)	117 000,03
8.	ООО «ЗИЛ-СПЕЦМОНТАЖ»	Субаренда помещений (покупатель)	38 850,00
9.	ООО «Кузовной корпус»	Субаренда помещений (покупатель)	10 920,00
10.	ООО «Кузовной корпус»	Проценты по займу (заимодатель)	128,70
11.	ООО «Пансионат»	Субаренда помещений (покупатель)	30 240,00
12.	ООО «Экспериментальный цех»	Проценты по займам (заимодатель)	12 267 730,91
13.	ООО «Экспериментальный цех»	Субаренда помещений (покупатель)	43 680,00
14.	ООО «Экспериментальный цех»	Компенсация затрат по воде (покупатель)	93 355,30
15.	ООО «ЭНЕРГОБЛОК»	Аренда экскаватора (поставщик)	280 000,00
16.	ООО «ЭНЕРГОБЛОК»	Субаренда помещений (покупатель)	32 760,00
17.	ООО «Южнозаводское»	Субаренда помещений (покупатель)	30 240,00
18.	ООО «ЮНОСТЬ»	Субаренда помещений (покупатель)	30 240,00

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты (т.е. фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год), информацию по которым следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, в 2018 году АМО ЗИЛ не имеет.

Информация о существенных фактах

Информация о существенных фактах раскрывается Обществом с учетом Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг от 30 декабря 2014 г. N 454-П по мере их возникновения на официальном сайте АМО ЗИЛ и в сети интернет.

Генеральный директор АМО ЗИЛ

С.А. Балдин

Главный бухгалтер АМО ЗИЛ

В.Н. Власова