

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация **ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЗАВОД ИМЕНИ И.А.ЛИХАЧЕВА"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации**

Публичные акционерные общества

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2022
00231395		
7725043886		
68.20		
12247	42	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

115280, Москва г, Автозаводская ул, д. № 23А, корп. 2, пом. 201 эт 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Акционерное общество "Аудиторская фирма "Уральский союз"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

7705040076

1027700302310

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100	Нематериальные активы	1110	161	-	-
	в том числе:				
	Официальный сайт АМО ЗИЛ	1111	161	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	125 937	152 285	54 065
	в том числе:				
	здания	1151	14 312	11 922	33 876
	передаточные устройства	1152	13 734	14 896	14 561
	права пользования активами	1153	92 605	118 148	-
5220	Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 456 282	4 578 544	-
	в том числе:				
	инвестиционная недвижимость	1161	3 456 282	4 578 544	-
5301	Финансовые вложения	1170	3 159 445	3 685 982	3 767 826
	в том числе:				
	вклады в уставные капиталы	1171	3 075 720	3 602 246	3 767 773
	акции	1172	83 725	83 736	53
	Отложенные налоговые активы	1180	803 061	966 306	957 619
	в том числе:				
	резерв под обесценение финансовых вложений	1181	7 173	6 661	6 227
	резерв по сомнительным долгам	1182	6 521	10 116	19 702
	убыток по данным налогового учета	1183	563 764	859 962	908 164
	реализация объектов недвижимости	1184	203 660	59 881	17 446
	оценочные обязательства на выплату отпусков	1185	4 854	6 056	6 080
	арендные обязательства	1186	17 089	23 630	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 826	11 058	8 012
	в том числе:				
	оборудование к установке	1191	4 826	10 295	8 012
	вложения во внеоборотные активы	1192	-	763	-
	Итого по разделу I	1100	7 549 712	9 394 175	4 787 522

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5400	Запасы	1210	1 009 629	890	83
	в том числе:				
	материалы	1211	103	149	83
	товары	1212	741	741	-
	товары отгруженные	1213	1 008 785	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 609	2 001	6 245
	в том числе:				
	НДС по приобретенным основным средствам	1221	-	436	283
	НДС по приобретенным ТМЦ	1222	2	48	315
	НДС по оказанным услугам	1223	3 607	1 517	5 647
5500	Дебиторская задолженность	1230	24 656 629	28 636 350	36 197 077
	в том числе:				
	долгосрочная	1231	16 595 000	24 595 000	28 247 500
	в том числе:				
	прочая		16 595 000	24 595 000	28 247 500
	краткосрочная	1232	8 061 629	4 041 350	7 949 577
	в том числе		-	-	-
	расчеты с покупателями и заказчиками		2 375	6 188	2 693
	авансы выданные		3 215	1 186	1 038
	расчеты с внебюджетными фондами		-	349	379
	расчеты по налогам и сборам		1 584	1 761	12 993
	прочая		8 054 455	4 031 866	7 932 474
5305	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	109 180	-
	в том числе:				
	займы выданные	1241	-	109 180	-
4500	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 554 248	406 370	330 863
	в том числе:				
	расчетные счета	1251	4 248	406 370	330 863
	депозитные счета	1252	8 550 000	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	92	607	24 908
	в том числе:				
	недостача и потери от порчи ценностей	1261	-	547	6 405
	НДС от отложенной реализации	1262	-	-	17 446
	долгосрочные активы к продаже	1263	-	-	1 057
	расходы будущих периодов	1264	92	60	-
	Итого по разделу II	1200	34 224 207	29 155 398	36 559 176
	БАЛАНС	1600	41 773 919	38 549 573	41 346 698

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3300	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 391 616	3 391 616	3 391 616
	в том числе:				
	акции обыкновенные именные	1311	2 659 962	2 659 962	2 659 962
	акции привилегированные именные	1312	731 654	731 654	731 654
3300	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(170)	-	(621)
	в том числе:				
	акции обыкновенные именные	1321	(142)	-	(221)
	акции привилегированные именные	1322	(28)	-	(400)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3300	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 733 365	1 733 365	1 733 365
	в том числе:				
	эмиссионный доход от изменения номинальной стоимости акций ДЗО	1351	1 733 365	1 733 365	1 733 365
3300	Резервный капитал	1360	169 581	169 581	732
3300	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	29 138 911	25 687 859	21 630 572
	Итого по разделу III	1300	34 433 303	30 982 421	26 755 664
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5553	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	954 008	982 980	46 150
	в том числе:				
	финансовые вложения	1421	43 624	44 851	44 851
	основные средства	1422	17 371	22 420	1 299
	товары отгруженные	1423	201 757	-	-
	инвестиционная недвижимость	1424	691 256	915 709	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	83 993	106 107	-
	в том числе:				
	арендные обязательства	1451	83 993	106 107	-
	Итого по разделу IV	1400	1 038 001	1 089 087	46 150
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5565	Заемные средства	1510	5 608 233	5 881 625	13 263 134
5560	Кредиторская задолженность	1520	667 283	552 724	1 249 812
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	2 523	5 565	7 335
	авансы полученные	1522	90	37	104 782
	расчеты по налогам	1523	256 002	11 813	116 011
	расчеты с внебюджетными фондами	1524	1 627	1 550	1 631
	расчеты с персоналом	1525	3 180	2 428	2 757
	прочая	1526	403 861	531 331	1 017 296
	Доходы будущих периодов	1530	1 375	1 395	1 536
	в том числе:				
	недоиспанная амортизация по объектам основных средств, приобретенных за счет средств целевого финансирования	1531	1 375	1 395	1 536
5701	Оценочные обязательства	1540	24 272	30 280	30 402
	в том числе:				
	на выплату очередных отпусков	1541	24 272	30 280	30 402
	Прочие обязательства	1550	1 452	12 041	-
	в том числе:				
	арендные обязательства	1551	1 452	12 041	-
	Итого по разделу V	1500	6 302 615	6 478 065	14 544 884
	БАЛАНС	1700	41 773 919	38 549 573	41 346 698

Руководитель

(подпись)

Клячин Алексей
Александрович

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.



Весе

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЗАВОД ИМЕНИ И.А.ЛИХАЧЕВА"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации**
Публичные акционерные общества

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
00231395		
7725043886		
68.20		
12247	42	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	2 377 756	867 730
5600	Себестоимость продаж	2120	(398 790)	(58 306)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 978 966	809 424
	в том числе:			
	сдача имущества в аренду	2101	94	6 331
	реализация услуг обслуживающего производства	2102	(4 678)	(2 649)
	консультирование по вопросам коммерческой деятельности	2103	38	-
	управление собственным и арендованным недвижимым имуществом	2104	1 983 512	805 742
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5600	Управленческие расходы	2220	(218 383)	(199 506)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 760 583	609 918
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	515 052	116 837
	Проценты к уплате	2330	(26 014)	(181 086)
	Прочие доходы	2340	4 147 319	300 186
	в том числе:			
	восстановление резерва по сомнительным долгам	2342	-	52 678
	восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	2343	-	155 652
	доходы от реализации долей в УК	2345	3 783 045	-
	доходы от переоценки инвестиционной недвижимости	2346	208 718	-
	Прочие расходы	2350	(2 515 416)	(203 883)
	в том числе:			
	списание дебиторской задолженности	2351	(437)	(269)
	создание резерва по сомнительным долгам	2352	(5 768)	(7 137)
	создание резерва под обесценение финансовых вложений	2353	(197 233)	(165 527)
	расходы от реализации финансовых вложений	2354	(2 159 030)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 881 524	641 972
	в том числе:			
	прибыль (убыток) от основных видов деятельности	2301	1 760 583	(202 699)
	прибыль (убыток) от прочих видов деятельности	2302	2 120 941	844 671
	Налог на прибыль	2410	(427 248)	(64 126)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(296 199)	(48 201)
	отложенный налог на прибыль	2412	(131 049)	(15 925)
	Прочее	2460	(3 224)	(117)
	в том числе:			
	списание ОНО		(3 224)	(117)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 451 052	577 729

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 451 052	577 729
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Клячин Алексей
Александрович

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

Вс

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЗАВОД ИМЕНИ И.А.ЛИХАЧЕВА"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации
Публичные акционерные общества	
Единица измерения:	в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды
31 12 2022	0710004	
по ОКПО	00231395	
ИНН	7725043886	
по ОКВЭД 2	68.20	
	12247	42
		384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	3 391 616	(621)	1 733 365	732	21 630 572	26 755 664
Увеличение капитала - всего:	3210	-	621	-	-	4 226 136	4 226 757
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	577 729	577 729
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
реализация собственных акций, выкупленных у акционеров	3217	-	621	-	-	-	621
корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 6/2020)	3218	-	-	-	-	3 648 407	3 648 407
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	168 849	(168 849)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	3 391 616	-	1 733 365	169 581	25 687 859	30 982 421
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 451 052	3 451 052
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 451 052	3 451 052
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	(170)	-	-	-	(170)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
поступление собственных акций по решению суда	3328	-	(170)	-	-	-	(170)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	3 391 616	(170)	1 733 365	169 581	29 138 911	34 433 303

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	26 755 664	408 880	169 470	27 334 014
корректировка в связи с:	3410	-	3 648 407	-	3 648 407
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	26 755 664	4 057 287	169 470	30 982 421
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	21 630 572	408 880	-	22 039 452
корректировка в связи с:	3411	-	3 648 407	-	3 648 407
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	21 630 572	4 057 287	-	25 687 859
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3422	-	-	-	-
изменением учетной политики	3502	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	34 434 678	30 983 816	26 757 200



Клячин Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

24 марта 2023 г.

Вас

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЗАВОД ИМЕНИ И.А.ЛИХАЧЕВА"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом**
Организационно-правовая форма / форма собственности

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710005		
	31	12	2022
	00231395		
	7725043886		
	68.20		
	12247		42
	384		

Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов
Российской Федерации

Публичные акционерные
общества

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	478 500	148 495
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 840	8 192
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 750	7 500
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по депозитам, на неснижаемый остаток	4114	465 451	106 909
прочие поступления	4119	3 459	25 894
Платежи - всего	4120	(325 695)	(769 871)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(58 515)	(55 199)
в связи с оплатой труда работников	4122	(157 169)	(128 320)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(351 900)
налога на прибыль организаций	4124	(52 535)	(152 333)
налога на добавленную стоимость	4125	(6 286)	(39 694)
иных налогов и сборов	4126	(2 180)	(1 845)
прочие платежи	4129	(49 010)	(40 580)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	152 805	(621 376)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	9 914 240	8 434 752
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 684	268 947
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	7 435 545	7 902 500
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	70 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 841	-
компенсация за снос объектов недвижимости, изъятие з/у	4215	2 401 170	263 305
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 919 167)	(527 174)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 630)	(4 553)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 884 737)	(485 421)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(32 800)	(37 200)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	7 995 073	7 907 578

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(7 210 695)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(7 210 695)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(7 210 695)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 147 878	75 507
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	406 370	330 863
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 554 248	406 370
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Клячин Алексей
Александрович

(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.



Восе

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	4 487	(4 487)	176	-	-	(15)	-	-	4 663	(4 502)
	5110	за 2021г.	4 487	(4 487)	-	-	-	-	-	-	4 487	(4 487)
Сайт АМО ЗИЛ www.amo-zil.ru	5101	за 2022г.	347	(347)	176	-	-	(15)	-	-	523	(362)
	5111	за 2021г.	347	(347)	-	-	-	-	-	-	347	(347)
Товарный знак "ЗИЛ- Москва"	5102	за 2022г.	4 140	(4 140)	-	-	-	-	-	-	4 140	(4 140)
	5112	за 2021г.	4 140	(4 140)	-	-	-	-	-	-	4 140	(4 140)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	4 140	4 487	4 487
в том числе:				
Товарный знак "ЗИЛ-Москва"	5131	4 140	4 140	4 140
Сайт АМО ЗИЛ www.amo-zil.ru	5132	-	347	347

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть первоначальной стоимости
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Клячин Алексей**
Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.



Вое

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	11 058	1 510	-	(4 556)	8 012
	5250	за 2021г.	8 012	4 349	-	(1 303)	11 058
в том числе:							
	5241	за 2022г.	3 046	1 482	-	(4 528)	-
Здания и сооружения	5251	за 2021г.	-	1 963	-	(1 200)	763
	5242	за 2022г.	8 012	28	-	(28)	8 012
Силловые машины, рабочие машины, оборудование	5252	за 2021г.	8 012	2 386	-	(103)	10 295
	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование и хозяйственный инвентарь	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 768	1 200
в том числе:			
Здания	5261	1 740	1 200
Машины и оборудование	5262	28	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	5 749	-
в том числе:			
Сооружения	5271	5 749	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	40 679	35 811	29 340
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	652	999	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	131 193	118 148	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	582	3 678 722	4 555 552
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	80
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Клячин Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

24 марта 2028 г.

Все

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	6 615 179	(2 929 197)	1 829 737	(2 159 039)	9	-	(197 244)	6 285 877	(3 126 432)	
	5311	за 2021г.	6 955 381	(3 187 555)	-	(340 202)	340 202	-	(81 844)	6 615 179	(2 929 197)	
в том числе:												
Паи и акции	5302	за 2022г.	6 615 179	(2 929 197)	1 829 737	(2 159 039)	9	-	(197 244)	6 285 877	(3 126 432)	
	5312	за 2021г.	6 955 381	(3 187 555)	-	(340 202)	340 202	-	(81 844)	6 615 179	(2 929 197)	
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	110 580	(1 400)	32 800	(141 980)	-	-	-	1 400	(1 400)	
	5315	за 2021г.	73 380	(73 380)	37 200	-	-	-	71 980	110 580	(1 400)	
в том числе:												
Предоставленные займы	5306	за 2022г.	110 580	(1 400)	32 800	(141 980)	-	-	-	1 400	(1 400)	
	5316	за 2021г.	73 380	(73 380)	37 200	-	-	-	71 980	110 580	(1 400)	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	6 725 759	(2 930 597)	1 862 537	(2 301 019)	9	-	(197 244)	6 287 277	(3 127 832)	
	5310	за 2021г.	7 028 761	(3 260 935)	37 200	(340 202)	340 202	-	(9 864)	6 725 759	(2 930 597)	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Клячин Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

24 марта 2023 г.

Все

4.1. Наличие и движение запасов

--

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____ **Клячин Алексей**
Александрович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

Бесс

3.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности																	
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода							
			На начало года		выбыло			поступление									
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списание на финансовый результат	списание за счет резерва сомнительных долгов	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	создание резерва сомнительных долгов	списание резерва сомнительных долгов	восста- новление резерва	перевод резерва по сомнительным долгам из долгосрочно й де- биторской задолжен- ности в краткосрочн	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	24 595 000	-	-	-	-	-	-	(8 000 000)	-	-	-	УО	16 595 000	-	-
	5521	за 2021г.	28 247 500	-	-	-	(3 652 500)	-	-	-	-	-	-	-	24 595 000	-	-
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	24 595 000	-	-	-	-	-	-	(8 000 000)	-	-	-	-	16 595 000	-	-
	5524	за 2021г.	28 247 500	-	-	-	(3 652 500)	-	-	-	-	-	-	-	24 595 000	-	-
Займы выданные	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022г.	4 152 631	(111 281)	70 669	-	(4 044 206)	(4 416)	(27 802)	8 000 000	-	(5 768)	13 548	14 254	-	8 150 876	(89 247)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2021г.	8 113 120	(163 543)	369 454	-	(4 323 144)	(79)	(6 720)	-	(7 136)	6 720	52 678	-	4 152 631	(111 281)	-
	5511	за 2022г.	72 287	(66 099)	18 715	-	(18 161)	(6)	(24 063)	-	(4 361)	11 767	12 296	-	48 772	(46 397)	-
	5531	за 2021г.	87 789	(85 096)	30 419	-	(39 577)	(15)	(6 329)	-	(6 365)	6 329	19 033	-	72 287	(66 099)	-
	5512	за 2022г.	1 186	-	3 176	-	(1 047)	(100)	-	-	-	-	3 215	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	1 038	-	1 555	-	(1 407)	-	-	-	-	-	-	-	1 186	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	4 077 048	(45 182)	48 560	-	(4 024 564)	-	(3 739)	8 000 000	(1 407)	1 781	1 958	-	8 097 305	(42 850)	-
	5533	за 2021г.	8 010 921	(78 447)	337 369	-	(4 270 851)	-	(391)	-	(771)	391	33 645	-	4 077 048	(45 182)	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5515	за 2022г.	349	-	-	-	(349)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2021г.	379	-	46	-	-	(12)	(64)	-	-	-	-	-	349	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5516	за 2022г.	1 761	-	218	-	(85)	(310)	-	-	-	-	-	-	1 584	-	-
	5536	за 2021г.	12 993	-	65	-	(11 297)	-	-	-	-	-	-	-	1 761	-	-
	5500	за 2022г.	28 747 631	(111 281)	70 669	-	(4 044 206)	(416)	(27 802)	0	(5 768)	13 548	14 254	-	24 745 876	(89 247)	-
Итого	5520	за 2021г.	36 360 620	(163 543)	369 454	-	(7 975 644)	(79)	(6 720)	-	(7 136)	6 720	52 678	-	28 747 631	(111 281)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		94 133	-	70 064	133 988
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	47 784	-	69 889	85 120
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	15	-	127	100
прочая	5542	46 334	-	48	48 768
	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление	погаше- ние	выбыло	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	6 434 349	317 003	26 015	(501 850)	-	-	X	X	6 275 517
	5580	за 2021г.	14 512 946	20 488	181 086	(8 278 067)	(2 104)	-	-	-	6 434 349
	5561	за 2022г.	5 565	2 369	-	(5 411)	-	-	-	-	2 523
	5581	за 2021г.	7 335	5 290	-	(5 220)	(1 840)	-	-	-	5 565
авансы полученные	5562	за 2022г.	37	90	-	(37)	-	-	-	-	90
	5582	за 2021г.	104 782	37	-	(104 781)	(1)	-	-	-	37
	5563	за 2022г.	11 813	255 996	-	(11 807)	-	-	-	-	256 002
	5583	за 2021г.	116 011	11 032	-	(115 227)	(3)	-	-	-	11 813
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	5 881 626	-	26 015	(299 407)	-	-	-	-	5 608 233
	5585	за 2021г.	13 263 134	-	181 086	(7 562 595)	-	-	-	-	5 881 626
прочая	5566	за 2022г.	531 331	55 282	-	(182 751)	-	-	-	-	403 862
	5586	за 2021г.	1 017 296	1 083	-	(486 788)	(260)	-	-	-	531 331
	5567	за 2022г.	1 550	86	-	(9)	-	-	X	X	1 627
	5587	за 2021г.	1 631	3 046	-	(3 127)	-	-	X	X	1 550
расчеты с внебюджетными фондами	5568	за 2022г.	2 428	3 180	-	(2 428)	-	-	X	X	3 180
	5588	за 2021г.	2 757	-	-	(329)	-	-	X	X	2 428
	5550	за 2022г.	6 434 349	317 003	26 015	(501 850)	-	X	-	-	6 275 517
	5570	за 2021г.	14 512 946	20 488	181 086	(8 278 067)	(2 104)	X	-	-	6 434 349

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	593	1 928	4 822
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	493	1 836	4 561
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	100	92	261
	5594	-	-	-

Руководитель
Клячин Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)



24 марта 2023 г.

Все

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 017	1 631
Расходы на оплату труда	5620	123 766	100 845
Отчисления на социальные нужды	5630	30 263	26 497
Амортизация	5640	43 486	1 804
Прочие затраты	5650	418 641	127 035
Итого по элементам	5660	617 173	257 812
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	617 173	257 812

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
Клячин Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

Все

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	30 280	2 486	(6 560)	(1 934)	24 272

Юлячин Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

24 марта 2023 г.



Все

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	99 361 923	99 361 923	100 562 500
в том числе:				
Поручительство	5801	96 600 000	96 600 000	96 600 000
Банковские гарантии	5802	-	-	3 952 500
Недвижимое имущество	5803	2 761 923	2 761 923	-
Выданные - всего	5810	19 600	30 800	15 457 124
в том числе:				
Недвижимое имущество	5811	-	-	15 124
Имущественные права	5812	-	-	15 400 000
Поручительство	5813	19 600	30 800	42 000



Руководитель Клячин Алексей Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

Вс

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
за 2021г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2022г.	5911	-	-
за 2021г.	5921	-	-

Клячин Алексей
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

24 марта 2023 г.



Васе

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах АМО ЗИЛ
2022г.

Оглавление

1. Общая информация об Обществе	3
Общие сведения об организации	3
Состав и количество акционеров, зарегистрированных в реестре	3
Информация о количестве и номинальной стоимости акций, выпущенных АМО ЗИЛ	3
Сведения о составе Совета директоров АМО ЗИЛ	4
Сведения о составе Ревизионной комиссии АМО ЗИЛ	4
Сведения о Внутреннем аудите Общества	4
Организационная структура Общества	6
Численность персонала и режим работы	8
Фонд оплаты труда	9
2. Учетная политика АМО ЗИЛ	10
Учетная политика АМО ЗИЛ в 2022 г.	10
Изменения в учетной политике, связанные с обязательным применением ФСБУ 06/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022г.	28
3. Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества	30
Выручка от реализации	30
Себестоимость продаж	32
Состав и структура управленческих расходов	34
4. Анализ финансового состояния АМО ЗИЛ	37
Структурный анализ баланса АМО ЗИЛ	37
Расчет стоимости чистых активов	39
Оценка прибылей и убытков.	40
Анализ движения денежных средств	40
Исполнение обязательств по налоговым платежам и страховым взносам	41
Кредитная политика Общества	41
5. Пояснения по раскрытию бухгалтерской отчетности	42
Нормативные положения по составлению пояснительной записки	42
Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	42
Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	70
Информация о судебных делах	74
Информация о связанных сторонах	79
События после отчетной даты	83
Риски хозяйственной деятельности	83
Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях	86
Информация о способности организации продолжать непрерывно свою деятельность	86
Влияние пандемии коронавирусной инфекции COVID-19 на деятельность Общества	87
Информация о существенных фактах	88

1. Общая информация об Обществе

Общие сведения об организации

Публичное акционерное общество «Завод имени И.А.Лихачева» было создано в соответствии с Распоряжением Правительства Российской Федерации от 01.06.1992 № 983-р, Распоряжением Госкомимущества России от 04.09.1992 № 411-р, является единственным правопреемником государственного предприятия «Московский автомобильный завод имени И.А.Лихачева (производственное объединение ЗИЛ)».

Полное наименование Общества на русском языке:

Публичное акционерное общество «Завод имени И.А.Лихачева».

Сокращенное наименование Общества на русском языке: ***АМО ЗИЛ.***

Полное наименование Общества на английском языке:

Public Joint-Stock Company «The Likhachov Plant».

Сокращенное наименование Общества на английском языке: ***АМО ZIL.***

ОГРН: ***1027700135759, дата присвоения 19.08.2002***

ИНН/КПП: ***7725043886/772501001***

Почтовый и юридический адрес Общества: ***115280, Россия, г. Москва, ул. Автозаводская, д. 23А, корп.2, эт.2, помещение 201.***

Сайт общества в информационно-телекоммуникационной сети Интернет - **<https://www.amo-zil.ru>**

Основной вид деятельности:

Аренда и управление собственным и арендованным имуществом.

Генеральным директором Общества назначен в соответствии с решением Совета Директоров (Протокол № 5/23 от 16.02.2023г.) – ***Клячин Алексей Александрович.***

Состав и количество акционеров, зарегистрированных в реестре

Информация о количестве зарегистрированных лиц по состоянию на 31.12.2022 (по справке АО ВТБ Регистратор исх. №ЦО-13945-210323/2 от 21.03.2023:

По ЮЛ-владельцам: счетов 117

По ФЛ-владельцам: счетов 150075

По счетам совладения: счетов 46

По номинальным держателям и НДЦД: счетов 2

По доверит. управляющим и иностр. уполномоченным держателям: счетов 1

Всего по списку: счетов 150243

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

Состав Совета Директоров АМО ЗИЛ, утвержденный Общим собранием акционеров 21.06.2021 (Протокол б/н от 24.06.2021):

1. Дончило Василий Васильевич
2. Дурбале Дмитрий Александрович
3. Егиян Мария Юрьевна
4. Коваленко Сергей Александрович
5. Репинская Анна Эдуардовна
6. Самсонов Вадим Владимирович
7. Табельский Андрей Николаевич
8. Хафизов Валерий Эрнестович
9. Цуркан Алексей Викторович

Состав Совета Директоров АМО ЗИЛ, утвержденный Общим собранием акционеров 30.06.2022 (Протокол б/н от 30.06.2022):

1. Дончило Василий Васильевич
2. Левин Никита Сергеевич
3. Репинская Анна Эдуардовна
4. Самсонов Вадим Владимирович
5. Табельский Андрей Николаевич
6. Телипская Екатерина Вячеславовна
7. Туркина Юлия Владимировна
8. Хафизов Валерий Эрнестович
9. Цуркан Алексей Викторович

Сведения о составе Ревизионной комиссии АМО ЗИЛ

На годовом Общем собрании акционеров 31 августа 2020 года был утвержден Устав Общества в новой редакции, который не предусматривает образование Ревизионной комиссии. **Ревизионная комиссия в Обществе не сформирована.**

Сведения о Внутреннем аудите Общества

В целях повышения качества системы управления рисками и внутреннего аудита в Обществе, а также в соответствии с требованиями ст. 87.1 Федерального закона РФ от 26.12.1995 № 208 ФЗ «Об акционерных обществах», в Обществе сформирована Комиссия по управлению рисками и внутреннему аудиту АМО ЗИЛ (далее – Комиссия). Комиссия действует в соответствии с Политикой в области организации системы внутреннего контроля и управления рисками Публичного акционерного общества «Завод имени И.А. Лихачева» (Протокол СД № 9/20 от 07 августа 2020 года).

Деятельность Комиссии контролируется Комитетом Совета директоров по аудиту АМО ЗИЛ. Члены Комитета Совета директоров по аудиту АМО ЗИЛ, а также члены Комиссии по управлению рисками и внутреннему аудиту АМО ЗИЛ утверждаются решением Совета директоров АМО ЗИЛ.

Комитет Совета директоров по аудиту АМО ЗИЛ действует в Обществе согласно «Положению о Комитете Совета директоров по аудиту АМО ЗИЛ», которое утверждается Советом директоров АМО ЗИЛ.

До 07.09.2022 на основании решения Совета директоров АМО ЗИЛ (Протокол №2/21 от 03.02.2021) действовал Комитет Совета директоров по аудиту АМО ЗИЛ в составе из 3-х человек:

Дурбале Д.А. – член Совета директоров АМО ЗИЛ;
Кривобок Ю.К. – независимый эксперт;
Коновалова С.Н. – независимый эксперт - Председатель Комитета.

С 07.09.2022 на основании решения Совета директоров АМО ЗИЛ (Протокол №18/22 от 07.09.2022) действует Комитет Совета директоров по аудиту АМО ЗИЛ в составе из 3-х человек:

Коновалова С.Н. – независимый эксперт - Председатель Комитета;
Кривобок Юрий Кириллович;
Волкова Ольга Анатольевна.

До 01.04.2022 на основании решения Совета директоров АМО ЗИЛ (Протокол №12/21 от 05.07.2021) в АМО ЗИЛ в состав Комиссии по управлению рисками и внутреннему аудиту АМО ЗИЛ состоял из 9 человек:

Нарбекова М.Я. – начальник контрольного управления, Председатель Комиссии;
Клячин А.А. – исполнительный директор АМО ЗИЛ;
Волнянский Д.А – директор АМО ЗИЛ по юридическим вопросам;
Ворончев Д.А. – заместитель генерального директора АМО ЗИЛ по имущественным вопросам;

Лапаев И.П. – заместитель генерального директора АМО ЗИЛ по экономике и финансам;

Агафонов В.Н. – директор АМО ЗИЛ по работе с персоналом;
Дьячкова Н.И. – начальник управления финансов;
Коновалова С.Н. – начальник экономического управления;
Шубенков В.Н. – заместитель начальника экономического управления, Секретарь Комиссии.

Работа Комиссии проводилась согласно «Плана работы Комиссии по управлению рисками и внутреннему аудиту АМО ЗИЛ на 2021-2022 год», утвержденного решением Совета директоров АМО ЗИЛ (Приложение 1 к Протоколу №12/21 от 05.07.2021).

С 01.04.2022 на основании решения Совета директоров АМО ЗИЛ (Протокол №6/22 от 01.04.2022) в АМО ЗИЛ действует Комиссия по управлению рисками и внутреннему аудиту АМО ЗИЛ в составе из 7 человек:

Агафонов Виктор Николаевич;
Волкова Ольга Анатольевна;
Волнянский Денис Анатольевич;
Дьячкова Наталья Ивановна;
Ипполитова Евгения Витальевна – Председатель Комиссии;
Коновалова Светлана Николаевна;

Шубенков Владимир Николаевич.

Решением Комитета Совета директоров по аудиту АМО ЗИЛ (Протокол 7/22 от 08.09.2022) утвержден «План работы Комиссии по управлению рисками и внутреннему аудиту АМО ЗИЛ на 2022-2023 г.г.»

Организационная структура Общества

На 01.01.2022 года в АМО ЗИЛ действовала общая структура исполнительного аппарата АМО ЗИЛ, утверждённая Советом директоров Общества 23 июля 2020 года (Протокол № 8/20).

В составе организационной структуры управления АМО ЗИЛ:

- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор АМО ЗИЛ, осуществляющий оперативное руководство деятельностью Общества;

- дирекция Общества в составе: исполнительного директора АМО ЗИЛ, 2 заместителей генерального директора АМО ЗИЛ (по экономике и финансам, по имущественным вопросам) и 3 директоров по направлениям деятельности (по работе с персоналом, по безопасности, по юридическим вопросам);

- 13 самостоятельных структурных подразделений, административно и функционально подчиненных руководителям из состава дирекции АМО ЗИЛ.

В 2022 году проводилась работа по оптимизации бизнес-процессов и перераспределения функций между руководителями АМО ЗИЛ. Были упразднены 2 должности заместителя генерального директора АМО ЗИЛ (по экономике и финансам, по имущественным вопросам), главного бухгалтера АМО ЗИЛ – начальника УБУК, директора по координации подразделений безопасности дочерних и зависимых обществ АМО ЗИЛ. Были упразднены 5 самостоятельных структурных подразделений.

04 марта 2022 года Советом директоров Общества (Протокол № 4/22) была утверждена изменённая структура исполнительного аппарата АМО ЗИЛ, действующая до конца 2022 года

По состоянию на 31.12.2022 в АМО ЗИЛ в составе организационной структуры управления АМО ЗИЛ:

- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор АМО ЗИЛ, осуществляющий оперативное руководство деятельностью Общества;

- дирекция Общества в составе: исполнительного директора АМО ЗИЛ и 6 директоров АМО ЗИЛ по направлениям деятельности, подчиненных исполнительному директору (по экономике и финансам – главный бухгалтер АМО ЗИЛ, по работе с персоналом, по развитию и административным вопросам, по безопасности, по имущественным вопросам, по юридическим вопросам);

- 12 самостоятельных структурных подразделений, административно и функционально подчиненных директорам по направлениям АМО ЗИЛ.

Сложившаяся структура управления Общества обеспечивала оперативное и эффективное выполнение стоящих в 2022 году перед АМО ЗИЛ задач, исполнения трудовых функций.

Самостоятельные структурные подразделения обеспечивали в отчётном периоде выполнение следующих бизнес-процессов:

- сдача в аренду собственного и арендованного движимого и недвижимого нежилого имущества, организация его обслуживания;

- 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 дом 27, корпус 1 и ул. Чертановская дом 43, корпус 2.;
- обслуживание инженерных коммуникаций и уборка зданий, сооружений и помещений, находящихся на балансе и арендованных АМО ЗИЛ;
- содержание, обслуживание, текущий ремонт сетей ливневой и фекальной канализации (общей протяженностью 47,2 км) находящихся на всей территории АМО ЗИЛ, включая отчуждённые территории (ООО "ЗИЛ Восток", ООО "ЗИЛ-ЮГ", ООО «Автоагрегат», АО "ТЭЦ ЗИЛ" и др.);
- обеспечение контроля за ненадлежащим содержанием арендуемых у АМО ЗИЛ земельных участков и оперативное устранение нарушений на этих территориях;
- внутренний аудит и контроль, управление рисками в целях обеспечения разумной гарантии достижения стратегических целей АМО ЗИЛ, целей операционной деятельности АМО ЗИЛ, соблюдения законодательных требований и представления достоверной отчётности;
- правовое, бухгалтерское, финансово-экономическое сопровождение текущей деятельности;
- претензионно-исковая работа, в том числе формирование правовой позиции АМО ЗИЛ по искам, спорным вопросам и защита интересов Общества в судах;
- контроль над рациональным использованием недвижимого имущества и земельных участков АМО ЗИЛ, обеспечение своевременного изменения оформления прав;
- реализация имущественных объектов: 29 объектов недвижимого имущества в г. Москве, 1 единица энергетического оборудования, 7 единиц прочего имущества;
- оформление документов и получение компенсации за изъятие земельного участка, а также канализационных сетей, энергетического оборудования;
- работа с архивами кадровых и бухгалтерских документов (ежемесячно обрабатывается более 500 запросов физических и юридических лиц, налоговых, государственных, надзорных и судебно-правовых органов и т.п.);
- управление активами общества, в том числе консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления ДЗО;
- выполнение административно-управленческих и корпоративных процедур, взаимодействие с государственными структурами по вопросам планирования, прогнозирования и представления отчётности.

Численность персонала и режим работы

Среднесписочная численность персонала АМО ЗИЛ по категориям работающих характеризуется следующими данными:

показатели	за 2021	за 2022	Откл. 2022 к 2021 (+/-)	Откл. 2022 к 2021 (%)
Численность работающих (чел.)	73	66	-7	-9,6%
в том числе:				
ППП	66	62	-4	-6,1%
из них:				
Рабочие	15	12	-3	-20,0%
Руководители, специалисты и служащие (РСС)	51	50	-1	-2,0%
Непромышленный персонал	2	2	0	0,0%
Внешние совместители	5	2	-3	-60,0%

Среднесписочная численность в отчётном году снизилась по отношению к 2021 году на 7 чел. (снижение на 9,6%), в том числе по рабочим на 3 чел. (снижение на 20,0%), по РСС на 1 чел. (снижение на 2,0%).

В соответствии с трудовым законодательством РФ и правилами внутреннего трудового распорядка все работники АМО ЗИЛ в 2022 году трудилось в режиме 40 часовой пятидневной рабочей недели с двумя выходными днями (суббота, воскресенье).

Для работников ранее упразднённых структурных подразделений на основании ст.72² ТК РФ объявлялись простои.

Оплату времени простоя «по вине работодателя» производили в соответствии со ст.157 ТК РФ в размере двух третей средней заработной платы (но не менее двух третей величины прожиточного минимума в городе Москве на 2022 год для трудоспособного населения).

Кроме того, во исполнение Указов Президента Российской Федерации В.В. Путина и Мэра города Москвы С.С.Собянина, других нормативных актов, регулирующих работу организаций в период пандемии коронавируса 2019-nCoV, в целях предупреждения распространения инфекции в течение 2022 года на АМО ЗИЛ устанавливался временный и комбинированный режим дистанционной (удаленной) работы сотрудников.

Всего за 2022 год работники АМО ЗИЛ отработали 110 696,0 человеко-часа. Потери от планового бюджета рабочего времени составили 19 522 чел.-часа., в том числе на ежегодный отпуск 8 768 чел.-часов, за счёт находящихся в простое 4 человек из ранее упразднённых структурных подразделений 7 148 чел.-часа и 3 606 чел.-часа за счёт временной нетрудоспособности сотрудников АМО ЗИЛ.

Фонд оплаты труда

Фонд оплаты труда без учёта выплат по сокращению в 2022 году составил 113 802,1 тыс.руб. против 97 290,0 тыс.руб. в 2021 году. Увеличение составило 16 512,1 тыс.руб. или 17,0%.

Увеличение расходов произошло в связи с выплатами премий по результатам финансово – экономической деятельности и выполнения показателей установленных оперативным планом АМО ЗИЛ в 2022 году (по итогам работы за 2021 год, первый, второй и третий кварталы 2022 года) согласно Положения, утвержденного Советом директоров АМО ЗИЛ.

Фактический среднемесячный уровень оплаты труда работников АМО ЗИЛ (без учёта компенсационных выплат, связанных с сокращением) в 2022 году составил 143 690 руб., что на 32 628 руб. больше, чем в 2021 году. Рост вызван сокращением численности рабочих и увеличением доли высокооплачиваемых работников, а также выплатой премий по Положению «О премировании работников Публичного акционерного общества "Завод имени И.А.Лихачёва" за достигнутые результаты финансово-экономической деятельности» по итогам 2021 года, в июле по результатам финансово-экономической деятельности за 1 квартал 2022 года, в августе по результатам финансово-экономической деятельности за 2 квартал и 6 месяцев 2022 года, в ноябре по результатам финансово-экономической деятельности за 3 квартал и 9 месяцев 2022 года.

Выплаты по сокращению в 2022 году составили 13 168,7 тыс.руб. и увеличились по отношению к 2021 году (3 895,7) на 9 273 тыс.руб. или в 3,4 раза.

Кроме того, сумма социальных выплат, связанных с обеспечением положений и норм действующего законодательства РФ и коллективного договора АМО ЗИЛ, составила 156,4 тыс.руб. К данным выплатам в том числе относятся компенсационные выплаты на молоко; пособие по временной нетрудоспособности за счёт средств АМО ЗИЛ; выплаты по коллективному договору АМО ЗИЛ.

2. Учетная политика АМО ЗИЛ

Учетная политика АМО ЗИЛ в 2022 г.

1. Общие положения.

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:

- 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 30.12.2020 №57 «Об учетной политике АМО ЗИЛ в 2021 году».

1.4. График документооборота применяется в редакции, утвержденной Приложением 4 к приказу по АМО ЗИЛ от 30.12.2020 №57 «Об учетной политике АМО ЗИЛ в 2021 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, Федеральными стандартами 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. 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.

1.7. Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом. Не допускается принятие к бухгалтерскому учету документов, которыми оформляются не имевшие места факты хозяйственной жизни, в том числе лежащие в основе мнимых и притворных сделок.

1.8. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, утвержденные в Приложении 3 к приказу по АМО ЗИЛ от 30.12.2020 №57 «Об учетной политике АМО ЗИЛ в 2021 году» и самостоятельными внутренними нормативными документами (приказами, положениями, инструкциями и т.д.).

1.9. Документооборот и оформление бухгалтерских документов осуществляется в соответствии с ФСБУ 27/2022 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

1.10. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.

1.11. Документы бухгалтерского учета составляются на русском языке. Первичный учетный документ, составленный на иностранном языке должен содержать построчный перевод на русский язык.

1.12. Обязательными реквизитами первичного учетного документа являются:

- наименование документа;
- дата составления документа, т.е. дата его подписания;

- дата совершения факта хозяйственной жизни, в случае если она отлична от даты составления документа;
- наименование экономического субъекта, составившего документ;
- содержание факта хозяйственной жизни;
- величина натурального и (или) денежного измерения факта хозяйственной жизни с указанием единиц измерения;
- наименование должности лица (лиц), совершившего (совершивших) сделку, операцию и ответственного (ответственных) за ее оформление, либо наименование должности лица (лиц), ответственного (ответственных) за оформление свершившегося события;
- подписи лиц с указанием их фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц.

1.13. Первичный учетный документ должен быть составлен при совершении факта хозяйственной жизни, а если это не представляется возможным – непосредственно после его окончания. Лицо, ответственное за оформление факта хозяйственной жизни, обеспечивает своевременную передачу первичных учетных документов для регистрации содержащихся в них данных в регистрах бухгалтерского учета, а также достоверность этих данных. Лицо, на которое возложено ведение бухгалтерского учета, и лицо, с которым заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета, не несут ответственность за соответствие составленных другими лицами первичных учетных документов по свершившимся фактам хозяйственной жизни.

1.14. Исправления в виде подчисток (замазывания, стирания и т.п.) в документе, составленном на бумажном носителе, не допускается.

Исправление в первичный учетный документ на бумажном носителе вносится путем зачеркивания ошибочного текста и указания исправленного текста над зачеркнутым. Исправление сопровождается надписью «Исправлено» и датой исправления, заверяется подписями лиц, составивших первичный учетный документ, в котором произведено исправление с указанием их должностей, фамилий и инициалов, либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц.

Если внести исправления в ранее оформленный первичный учетный документ на бумажном носителе нет возможности, составляется корректирующий документ с данными первоначального, за исключением ошибочных. Делается пометка «Корректирующий», проставляется порядковый номер корректировки.

1.15. Не допускается вносить исправления в первичные документы, когда по законодательству РФ или установленным в соответствии с ним правилам вносить исправления запрещено.

1.16. Регистры бухгалтерского учета, сформированные с применением программы «1С: Предприятие» распечатываются по окончании каждого отчетного периода в течение 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.

2. Учетная политика для бухгалтерского учета.

2.1. Объектом основных средств признается актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 000 руб.

Активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющие стоимость менее 100 000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.2. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый счет 012 «Имущество со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью не более установленного лимита, переданное в эксплуатацию».

2.3. Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

2.4. 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. Сроки полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 20% от величины большего срока.

2.5. Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20 процентов первоначальной стоимости основного средства.

2.6. Несущественные затраты на ремонт основных средств, включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

2.7. Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации основных средств.

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

2.9. В учете выделяются следующие группы однородных объектов основных средств:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- другие виды основных средств (передаточные устройства);
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства.

2.10. Все объекты основных средств после признания оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.11. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из количества месяцев в течение которых объект будет приносить экономические выгоды.

2.12. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется в порядке, предусмотренном Постановлением Правительства РФ

«О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1.

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.

2.13. Амортизация по ОС начисляется независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

2.14. Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

2.15. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

2.16. По всем объектам основных средств за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.17. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта.

2.18. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта ОС к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

2.19. Ликвидационной стоимостью ОС считается величина, которую компания получила бы в случае выбытия объекта по окончании срока полезного использования (СПИ), включая стоимость остающихся материальных ценностей, и за вычетом предполагаемых затрат на выбытие.

2.20. Ликвидационная стоимость объекта ОС считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС в конце срока полезного использования, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия ОС не является существенной;

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия ОС не может быть определена.

2.21. Сумма амортизации объекта ОС за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

2.22. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

2.23. Элементы амортизации объекта основных средств проверяются на соответствие условиям использования этого объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, которые могут привести к изменению элементов

амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются как изменения оценочных значений.

2.24. Проверка основных средств на обесценение проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

2.25. Под обесценением понимается состояние актива, при котором его балансовая стоимость превышает сумму, которая может быть получена при использовании актива или в результате его продажи.

2.26. Остаточная стоимость проданных ОС - объектов недвижимости, переданных покупателю, до даты государственной регистрации перехода права собственности на них отражается на счете 45 "Товары отгруженные".

2.27. Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

2.28. Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

2.29. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в следующем порядке:

- балансовой стоимостью основных средств признается первоначальная стоимость основных средств до начала применения ФСБУ 6/2020 за вычетом накопленной амортизации, рассчитанной в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

2.30. Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

2.31. ФСБУ 06/2020 «Основные средства» применяется организацией с 01.01.2022г.

2.32. Под капитальными вложениями понимаются затраты на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

2.33. Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

2.34. Проверка капитальных вложений на обесценение проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

2.35. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" отражаются перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

2.36. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется организацией с 01.01.2022г.

2.37. 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.

2.38. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

2.39. Запасы признаются по фактической себестоимости, которая включает фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимое для потребления, продажи или использования.

2.40. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении расходных материалов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.41. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

2.42. 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.

2.43. При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

2.44. Для принятия в качестве запасов материальных ценностей, оставшихся от выбытия внеоборотных активов, считается сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажа, использование) в качестве запасов.

2.45. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

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

2.47. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецоснастки, тары и других аналогичных объектов, стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.48. Материалы, предназначенные для создания основных средств, к запасам не относятся. Они относятся на счет 08 «Вложения во внеоборотные активы». Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

2.49. В бухгалтерском учете объект основных средств переклассифицируется в долгосрочные активы к продаже, когда одновременно выполняются следующие условия:

- объект не используется в деятельности организации (при производстве и (или) продаже продукции, продаже товаров, при выполнении работ, оказании услуг и т.п.);
- возобновление использования этого объекта в будущем не предполагается;
- руководством принято решение о его продаже.

2.50. Долгосрочные активы к продаже оцениваются по балансовой стоимости переклассифицированного объекта основных средств на дату переклассификации. Последующая оценка долгосрочного актива к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

2.51. Стоимость спецодежды со сроком эксплуатации менее 12 месяцев погашается в момент выдачи работнику. Спецодежда со сроком использования свыше 12 месяцев учитывается по правилам учета основных средств.

2.52. 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.

2.53. Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру).

2.54. Отдельному учету подлежат следующие виды деятельности:

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- субаренда помещений и аренда площадок;
- аренда оборудования;
- управление собственным (арендованным) недвижимым имуществом (в том числе реализация объектов недвижимости; получение компенсации за объекты недвижимости, переданные под снос; получение компенсации за изъятие земельных участков; сервитут и т.п.);
- обслуживающие производства и хозяйства (услуги коммунального хозяйства).

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

2.55. Расходы по видам деятельности формируются на счетах 20 «Основное производство» и 29 «Обслуживающие производства и хозяйства», признаются расходами отчетного периода и ежемесячно полностью списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж» по отдельной номенклатурной группе.

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

2.56. На счете 20 «Основное производство» ведется учет затрат по видам деятельности:

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- субаренда помещений и аренда площадок;
- аренда оборудования;
- управление собственным (арендованным) недвижимым имуществом.

2.57. Себестоимость услуг по сдаче имущества в субаренду и аренде площадок формируется по следующим статьям затрат:

- амортизация права пользования активом;
- заработная плата (по управлению главного энергетика и эксплуатации);
- социальные отчисления (по управлению главного энергетика и эксплуатации);
- обслуживание и содержание арендуемых помещений.

2.58. Распределение расходов по постоянной части арендной платы, по обеспечению управления, содержания и эксплуатации помещения, а также по коммунальным услугам определяется расчетным путем как отношение занимаемой субарендатором площади к общему объему занимаемой арендатором площади. Данные расходы отражаются на счете 20 «Основное производство».

Сумма не распределенных расходов относится к расходам для собственных нужд организации и учитывается на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

2.59. Себестоимость услуг по аренде оборудования формируется по следующим статьям затрат:

- амортизация.

2.60. Себестоимость по виду деятельности управление собственным (арендованным) недвижимым имуществом включает следующие статьи затрат:

- амортизация права пользования активом;
- заработная плата (по управлению по работе с недвижимым имуществом);
- социальные отчисления (по управлению по работе с недвижимым имуществом);
- услуги по оценке имущества;
- услуги по проведению экспертизы отчета об оценке;
- расходы, связанные с проведением аукциона по продаже имущества;
- госпошлина за государственную регистрацию;
- госпошлина за предоставление выписок из ЕГРН;
- услуги нотариуса;
- кадастровые работы;
- услуги по проведению обследования имущества;
- информационные услуги в сфере оценки;
- предоставление справок БТИ и т.п.

Списание остаточной стоимости выбывающих объектов недвижимости отражается на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

2.61. Себестоимость по виду деятельности консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления включает следующие статьи затрат:

- командировочные расходы;
- услуги сторонних организаций и т.п.

2.62. На счете 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» ведется учет затрат по услугам жилищно-коммунального хозяйства в разрезе объектов обслуживающих производств и хозяйств.

2.63. Себестоимость услуг коммунального хозяйства формируется по следующим статьям затрат:

- амортизация;
- материалы;
- затраты на оплату труда;
- социальные налоги с зарплаты;
- коммунальные услуги (холодная вода, горячая вода, водоотведение, электроэнергия, газ, тепло, содержание и обслуживание);
- капитальный ремонт;
- прочее (госпошлина, агентское вознаграждение и т.п.).

2.64. Выручка от предоставления услуг коммунального хозяйства физическим лицам признается в момент определения объема фактически переданных потребителям за истекший месяц коммунальных ресурсов по данным приборов учета, а при их отсутствии – по нормативам потребления.

2.65. Выручка от предоставления услуг коммунального хозяйства юридическим лицам определяется на основании согласованной с покупателем цены оказания услуг, установленной в договоре.

2.66. Предмет аренды признается в учете на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

2.67. В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

2.68. Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.69. При принятии решения не признавать право пользования активом и обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ 25/2018), арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды ежемесячно.

2.70. Для расчета величины обязательств по аренде проценты начисляются ежемесячно.

2.71. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

2.72. Для упрощения ведения учета по долгосрочным договорам аренды земли производится разбивка срока аренды на пять лет.

В случае изменения величины арендных платежей в результате изменения кадастровой стоимости земельного участка, его площади, а также ставки арендной платы (в %) производится пересчет и корректировка в учете права пользования активом и обязательства по аренде. С момента пересчета начисление амортизации права пользования активом и процентного расхода по арендному обязательству производится в новой сумме.

2.73. Доходы по операционной аренде признаются ежемесячно.

2.74. Все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

2.75. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

2.76. Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» с раскрытием информации в примечаниях о включении прав пользования активами.

2.77. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется организацией с 01.01.2022г.

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

2.79. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений являются акции и доли в уставном капитале отдельной организации или дочернего общества, один выданный займ.

2.80. 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.

По ценным бумагам, которые котируются на организованном рынке ценных бумаг, определяется текущая рыночная стоимость ежегодно на последнюю отчетную дату в соответствии с котировками, представленными по итогам торгов Московской фондовой биржи.

2.81. 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.

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

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

2.84. 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.

2.85. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные банковские депозиты (сроком не более 4 месяцев) предназначенные для управления денежными потоками организации в целях получения процентного дохода.

2.86. 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.

2.87. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

2.88. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

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

2.90. Если на 31 декабря величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 «Резервы предстоящих расходов», меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная в соответствии с п. 2.88., оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.91. Если на 31 декабря величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 «Резервы предстоящих расходов», больше, чем величина оценочного обязательства, определенная в соответствии с п. 2.88., оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.92. Начисление отпускных за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производится за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.93. Займы и кредиты, полученные 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.

2.94. 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».

2.95. Расходы, связанные с приобретением ключей электронной подписи, токенов, ключей проверки и сертификата к нему относятся на управленческие расходы в полной сумме на дату подписания акта об оказании услуг.

2.96. 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».

2.97. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.98. 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.

2.99. Постоянные разницы образуются в случае, если доходы (расходы) отражаются в одном виде учета и не отражаются в другом, причем возникающая разница оказывает влияние на налог на прибыль только в одном отчетном периоде.

2.100. Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

2.101. Вычитаемые временные разницы образуются по следующим обязательствам:

- основные средства – на разницу в амортизации образованной за счет разных сроков полезного использования и / или разницы в балансовой стоимости;
- обязательство по аренде – на всю сумму обязательства (в связи с отсутствием в налоговом учете данного вида обязательства);
- резервы по сомнительным долгам – в части сумм задолженности, которые ожидаются к погашению, либо будут учтены в расходах по налогу на прибыль;
- резервы под обесценение финансовых вложений – в части стоимости финансовых вложений, которая будет учтена в расходах по налогу на прибыль при их реализации;
- оценочные обязательства на выплату отпусков – в части выплачиваемых отпусков, учитываемых в расходах по налогу на прибыль на дату их выплаты;

- авансы полученные – при отражении операций по реализации объектов недвижимости в случаях, когда право собственности на объект переходит в другом отчетном периоде, а не в периоде подписания акта приема-передачи;

- налоговые убытки – убытки, на которые в последующих периодах будет уменьшена налогооблагаемая прибыль;

- прочих аналогичных различий.

2.102. Налогооблагаемые временные разницы образуются по следующим активам:

- основные средства – на разницу в амортизации образованной за счет разных сроков полезного использования и / или разницы в балансовой стоимости;

- право пользования активом – на всю сумму актива (в связи с отсутствием в налоговом учете данного вида актива);

- финансовые вложения – в части стоимости финансовых вложений, которая будет учтена в расходах по налогу на прибыль при их реализации;

- товары отгруженные – при отражении операций по реализации объектов недвижимости в случаях, когда право собственности на объект переходит в другом отчетном периоде, а не в периоде подписания акта приема-передачи;

- прочих аналогичных различий.

2.103. В бухгалтерском балансе Общества суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в отдельных статьях баланса (раздел I «Внеоборотные активы» и раздел IV «Долгосрочные обязательства»).

2.104. Изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств текущего отчетного периода отражается в Отчете о финансовых результатах по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств прошлых периодов отражается в Отчете о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее».

2.105. Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более.

Ошибка также признается существенной независимо от ее размера, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

2.106. 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.

2.107. Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам.

2.108. Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам.

2.109. В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

2.110. 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.

2.111. Внутренний контроль совершаемых в организации фактов хозяйственной жизни регламентируется «Положением об организации и осуществлении внутреннего аудита в Публичном акционерном обществе «Завод имени И.А.Лихачева», утвержденным на заседании Совета Директоров АМО ЗИЛ (Протокол № 14/20 от 29.12.2020) и «Политикой в области организации системы внутреннего контроля и управления рисками Публичного акционерного общества «Завод имени И.А.Лихачева», утвержденной на заседании Совета Директоров АМО ЗИЛ (Протокол № 9/20 от 07.08.2020).

В Обществе созданы и действуют Комитет Совета директоров АМО ЗИЛ по аудиту, Комиссия по управлению рисками и внутреннему аудиту АМО ЗИЛ.

В соответствии с «Положением о Комитете Совета директоров по аудиту», утвержденным на заседании Совета Директоров АМО ЗИЛ (Протокол № 14/20 от 29.12.2020) Комитет Совета директоров по аудиту АМО ЗИЛ обеспечивает в рамках своих полномочий в области проведения внутреннего аудита: независимость и объективность осуществления функции внутреннего аудита, согласование внутренних нормативных документов Общества, определяющих основные принципы организации деятельности Общества в области внутреннего аудита, утверждает план деятельности служб внутреннего аудита, производит анализ и оценку эффективности осуществления функции внутреннего аудита и другие контрольные функции и процедуры

Комиссия по управлению рисками и внутреннему аудиту АМО ЗИЛ обеспечивает выполнение функций внутреннего аудита АМО ЗИЛ и управления рисками.

2.112. 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.

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

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

3. Учетная политика для целей налогообложения.

3.1. 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.

3.2. 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.

3.3. Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

3.4. Амортизируемым имуществом в целях налогообложения признаются имущество, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые находятся у организации на праве собственности (если иное не предусмотрено главой 25 НК РФ), используются для извлечения дохода и стоимость которых погашается путем начисления амортизации.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

3.5. По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации.

3.6. Срок полезного использования объектов основных средств определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию объекта амортизируемого имущества в соответствии положением ст. 258 НК РФ и в порядке, предусмотренном Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

3.7. Срок полезного использования основного средства можно увеличить после даты его ввода в эксплуатацию в случае реконструкции, модернизации или технического перевооружения основных средств в пределах сроков для той амортизационной группы, в которую включено такое основное средство.

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

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

3.10. 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.

3.11. Амортизационная премия не применяется.

3.12. Амортизация по объектам основных средств начисляется без применения специальных повышающих коэффициентов.

3.13. Амортизация по всем объектам амортизируемого имущества начисляется без применения понижающих коэффициентов.

3.14. Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

3.15. Резерв по сомнительным долгам не создается.

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

3.17. Стоимость имущества, перечисленного в пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ (не являющегося амортизируемым), включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию.

3.18. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет метод оценки указанного сырья и материалов по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

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

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

3.21. При реализации или ином выбытии части доли в уставном капитале Общества (отдельной организации или дочернего общества) списание на расходы стоимости выбывшей части доли определяется по правилам статьи 268 и 277 НК РФ.

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

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

3.24. 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).

3.25. 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.

3.26. 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).

3.27. 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.

3.28. 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 оплату.

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

3.30. 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.

3.31. 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.

3.32. 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 финансовыми вложениями.

Другие операции и объекты хозяйственной деятельности.

3.33. Прямые расходы формируются на балансовом счете 20 «Основное производство» по статьям:

- амортизация;
- аренда помещений;
- обслуживание и содержание арендуемых помещений;
- арендные платежи по землепользованию;
- услуги по оценке имущества;

- услуги по проведению экспертизы отчета об оценке;
- расходы, связанные с проведением аукциона по продаже имущества;
- госпошлина за государственную регистрацию;
- госпошлина за предоставление выписок из ЕГРН;
- услуги нотариуса;
- кадастровые работы;
- услуги по проведению обследования имущества;
- информационные услуги в сфере оценки;
- предоставление справок БТИ.

3.34. Косвенные расходы формируются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям:

- амортизация;
- материальные расходы;
- заработная плата;
- социальные отчисления;
- прочие.

3.35. Не создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

3.36. 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 отдельный 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 «НДС по приобретенным ценностям».

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

В отдельном регистре к счету 19 «НДС по приобретенным ценностям» отражаются расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы». 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.

Изменения в учетной политике, связанные с обязательным применением ФСБУ 06/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022г.

1. ФСБУ 06/2020 «Основные средства» применяется организацией с 01.01.2022г.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в следующем порядке:

- балансовой стоимостью основных средств признается первоначальная стоимость основных средств до начала применения ФСБУ 6/2020 за вычетом накопленной амортизации, рассчитанной в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

2. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется организацией с 01.01.2022г.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" отражаются перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

3. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется организацией с 01.01.2022г.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

3. Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества

Выручка от реализации

В 2022 году в АМО ЗИЛ в выручку от реализации дополнительно вошли доходы, полученные от двух видов деятельности, отнесенных с 01.01.2022 г. к основным (приказ по АМО ЗИЛ от 16.06.2022 №30-Б «О внесении дополнений в учетную политику АМО ЗИЛ за 2022 год»):

- управление собственным (арендованным) недвижимым имуществом (в том числе реализация объектов недвижимости; получение компенсации за объекты недвижимости, переданные под снос; получение компенсации за изъятие земельных участков; сервитут и т.п.);

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

В предыдущих отчетных периодах доходы АМО ЗИЛ от управления собственным (арендованным) недвижимым имуществом (в том числе реализация объектов недвижимости; получение компенсации за объекты недвижимости, переданные под снос; получение компенсации за изъятие земельных участков; сервитут и т.п.) отражались в составе прочих доходов Общества.

Консультационные услуги АМО ЗИЛ начал оказывать с августа 2022 года по договору с ООО «РТС». В предыдущих отчетных периодах консультационные услуги Обществом не оказывались.

В целях сопоставимости результатов деятельности в Отчете о финансовых результатах АМО ЗИЛ за 2022 год произведены соответствующие корректировки показателей за 2021 год. В представленной таблице показаны значения показателей после изменения по видам основной деятельности.

Динамика изменения выручки от реализации продукции и услуг АМО ЗИЛ за 2021-2022 г.г. (в тыс.руб. без НДС):

Наименование	2021 год		2022 год	2022/2021 (после изм.)	
	до изменения (в отчетности за 2021 год)	после изменения (в отчетности за 2022 год)		отклон., тыс.руб.	отклон., %
Выручка от реализации	54 276	867 730	2 377 756	1 510 026	174,0%
в том числе :					
- управление собственным (арендованным) недвижимым		813 454	2 321 848	1 508 394	185,4%
- услуги жилищно-коммунального хозяйства (аренда общежитий)	44 425	44 425	48 760	4 335	9,8%
- аренда	9 851	9 851	6 731	-3 120	-31,7%
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и			417	417	

Структура выручки от реализации продукции и услуг АМО ЗИЛ:

Наименование	2021 год		2022 год
	до изменения (в отчетности за 2021 год)	после изменения (в отчетности за 2022 год)	
Выручка от реализации	100,0%	100,0%	100,0%
в том числе :			
- управление собственным (арендованным) недвижимым имуществом		93,7%	97,6%
- услуги жилищно-коммунального хозяйства (аренда общежитий)	81,8%	5,1%	2,1%
- аренда	18,1%	1,1%	0,3%
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления			0,0%

Выручка от реализации продукции, товаров и услуг по АМО ЗИЛ в 2022 году составила 2 377 756 тыс. руб. (без НДС), что в сопоставимых условиях больше предыдущего года в 2,7 раза.

Основная доля выручки (97,6%) приходится на доходы, связанные с управлением собственным (арендованным) недвижимым имуществом на общую сумму 2 321 848 тыс.руб., в том числе:

- доходы по компенсации за земельные участки и недвижимое имущество, изымаемое для государственных нужд города Москвы, в размере 2 019 020 тыс.руб.;
- доходы от реализации 28 жилых помещений (квартир) в двух многоквартирных домах-общежитиях АМО ЗИЛ на сумму 299 407 тыс.руб.;
- сервитут земельных участков 2 671 тыс.руб.;
- доходы от реализации основных средств (недвижимого имущества) в размере 750 тыс.руб.

Доходы от реализации услуг по жилому недвижимому имуществу (два многоквартирных дома в г. Москве) в 2022 г. составили 48 760 тыс.руб. (без НДС) и увеличились по отношению к 2021 году на 4 335 тыс. руб. или на 9,8%. Увеличение доходов произошло за счет прироста численности проживающих в домах (с 1 179 чел. до 1 401 чел.), а также роста стоимости коммунальных услуг с 01.07.2022 и с 01.12.2022 по тарифам ресурсоснабжающих организаций города Москвы.

В отчетном году удельный вес доходов от реализации услуг по жилому недвижимому имуществу составил 2,1% в выручке от реализации. В 2021 году удельный вес доходов от реализации услуг по жилому недвижимому имуществу составлял (с учетом проведенной корректировки выручки в связи с дополнением учетной политики) 5,1%.

Доходы от сдачи в аренду офисных площадей, производственно-складских помещений и открытых площадок в 2022 г. составили 6 731 тыс. руб. (без НДС) и снизились по отношению к 2021 году на 3 120 тыс. руб. или на -31,7%. Снижение доходов связано с тем, что в мае 2022 года расторгнуты договоры аренды на 2700 кв.м асфальтированных площадок. Количество площадей, сдаваемых в аренду / субаренду АМО ЗИЛ уменьшается в связи с передачей площадей, недвижимого имущества и земельных участков, пригодных для

сдачи в аренду / субаренду, согласно этапов реализации градостроительного плана города Москвы по застройке бывшей промышленной территории АМО ЗИЛ.

Удельный вес доходов от реализации услуг по нежилому недвижимому имуществу (офисные помещения, асфальтированные площадки, энергетические сети) снизился с 11,1% в 2021 г. до 0,3% в отчетном году.

С августа 2022 года АМО ЗИЛ начал оказывать консультационные услуги ООО «Рославльские тормозные системы» (ООО «РТС»), которое входит в группу компаний АМО ЗИЛ. Доля доходов от этого вида деятельности в отчетном году в выручке от реализации 0,02%.

Себестоимость продаж

Расходы по видам деятельности формируются на счетах 20 «Основное производство» и 29 «Обслуживающие производства и хозяйства», признаются расходами отчетного периода и полностью списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж» по отдельной номенклатурной группе (п.2.55. Учетной Политики АМО ЗИЛ).

На счете 20 «Основное производство» ведется учет затрат по видам деятельности (п.2.56. Учетной Политики АМО ЗИЛ):

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- субаренда помещений и аренда площадок;
- аренда оборудования;
- управление собственным (арендованным) недвижимым имуществом.

На счете 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» ведется учет затрат по услугам жилищно-коммунального хозяйства в разрезе объектов обслуживающих производств и хозяйств (п.2.62. Учетной Политики АМО ЗИЛ), т.е. по жилому недвижимому имуществу.

Управленческие расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», не распределяются по основным видам деятельности и в конце каждого месяца полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» (п.2.55. Учетной Политики АМО ЗИЛ).

В 2022 году в АМО ЗИЛ появились два новых вида деятельности (приказ по АМО ЗИЛ от 16.06.2022 №30-Б «О внесении дополнений в учетную политику АМО ЗИЛ за 2022 год»):

- управление собственным (арендованным) недвижимым имуществом (в том числе реализация объектов недвижимости; получение компенсации за объекты недвижимости, переданные под снос; получение компенсации за изъятие земельных участков; сервитут и т.п.);
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

В предыдущих отчетных периодах расходы АМО ЗИЛ, связанные с управлением собственным (арендованным) недвижимым имуществом, отражались на счете 26 «Общехозяйственные расходы», а также в составе прочих расходов Общества на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

В целях сопоставимости результатов деятельности в Отчете о финансовых результатах АМО ЗИЛ за 2022 год произведены соответствующие корректировки

показателей за 2021 год. В представленной таблице показаны значения показателей до и после изменения по видам основной деятельности.

Динамика изменения себестоимости продаж по видам деятельности АМО ЗИЛ за 2021-2022г.г. (в тыс.руб.)

Наименование	2021 год		2022 год	2022/2021 (после изм.)	
	до изменения (в отчетности за 2021 год)	после изменения (в отчетности за 2022 год)		отклон., тыс.руб.	отклон., %
Себестоимость	50 594	58 306	398 790	340 484	рост в 6,8 раз
в том числе :					
- управление собственным (арендованным) недвижимым	0	7 712	338 336	330 624	рост в 43,8 раз
- услуги жилищно-коммунального хозяйства (аренда общежитий)	47 074	47 074	53 439	6 365	13,5%
- аренда	3 520	3 520	6 636	3 116	88,5%
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления			379	379	

Себестоимость продаж АМО ЗИЛ в 2022 году составила 398 790 тыс. руб. (без НДС) и увеличилась по отношению к предыдущему году (в сопоставимых условиях) в 6,8 раз.

Влияние на изменение динамики оказали расходы АМО ЗИЛ, понесенные по новому виду деятельности: «управление собственным (арендованным) недвижимым имуществом» (составили 84,8% от всей себестоимости).

Динамика изменения структуры себестоимости продаж АМО ЗИЛ по видам деятельности

Наименование	2021 год		2022 год
	до изменения (в отчетности за 2021 год)	после изменения (в отчетности за 2022 год)	
Себестоимость	100,0%	100,0%	100,0%
в том числе :			
- управление собственным (арендованным) недвижимым имуществом	0,0%	13,2%	84,8%
- услуги жилищно-коммунального хозяйства (аренда общежитий)	93,0%	80,7%	13,4%
- аренда	7,0%	6,0%	1,7%
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления			0,1%

Расходы, связанные с управлением собственным (арендованным) недвижимым имуществом, за 2022 год составили 338 336 тыс.руб., в том числе:

- расходы, связанные с реализацией квартир в размере 326 850 тыс.руб. В 2022 году реализовано 28 жилых помещений (квартир). По этим объектам недвижимого имущества списана остаточная стоимость инвестиционной недвижимости;
- затраты на оплату труда со страховыми взносами 7 723 тыс.руб.;
- расходы на услуги по оценке имущества, кадастровые работы, услуги БТИ 2 745 тыс.руб.;
- расходы, связанные с реализацией основных средств (модульное контейнерное здание) 612 тыс.руб. и др.

Затраты на содержание объектов коммунального хозяйства

Затраты на содержание 2-х многоквартирных домов в г.Москва (расходы на оплату коммунальных услуг, расходы на агентское вознаграждение ТСЖ, взносы на капитальный ремонт, госпошлина, вывоз мусора и расходы на оплату труда персонала со страховыми взносами) в 2022 году составили 53 439 тыс.руб. и по сравнению с 2021 годом увеличились на 6 365 тыс.руб. или на 13,5%. Увеличение расходов произошло за счет роста численности проживающих (с 1 179 чел. до 1 401 чел.), а также роста стоимости коммунальных услуг с 01.07.2022 и с 01.12.2022 по тарифам ресурсоснабжающих организаций города Москвы. Кроме того, с 2022 года появилась услуга по вывозу ТКО (мусор).

Состав и структура управленческих расходов

Управленческие расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», не распределяются по основным видам деятельности и в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» (п.2.55. Учетной политики АМО ЗИЛ).

Динамика изменения управленческих расходов АМО ЗИЛ за 2021-2022 г.г.

Наименование	2021 год		2022 год	2022/2021 (после изм.)	
	до изменения (в отчетности за 2021 год)	после изменения (в отчетности за 2022 год)		отклон., тыс.руб.	отклон., %
Управленческие расходы всего,	206 381	199 506	218 383	18 877	9,5%
в том числе :					
Затраты на оплату труда со страховыми взносами	123 798	119 574	136 985	17 411	14,6%
Услуги сторонних организаций	22 342	19 691	21 932	2 241	11,4%
Аренда (амортизация ППА)	53 791	53 791	51 680	-2 111	-3,9%
Материалы	3 239	3 239	3 570	331	10,2%
Амортизация	1 790	1 790	2 429	639	35,7%
Списание НДС на расходы (раздельный учет)	1 015	1 015	1 245	230	22,7%
Энергоресурсы	406	406	542	136	33,5%

В целях сопоставимости результатов деятельности в Отчете о финансовых результатах АМО ЗИЛ за 2022 год произведены соответствующие корректировки показателей за 2021 год.

Управленческие расходы АМО ЗИЛ в 2022 году составили 218 383 тыс. руб. По отношению к 2021 году управленческие расходы в сопоставимых условиях увеличились на 18 877 тыс. руб. или на 9,5%.

В структуре управленческих расходов в отчетном году произошли изменения в связи с тем, что АМО ЗИЛ с 01.01.2022 перешел на применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», а также на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в паре с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Затраты на оплату труда со страховыми взносами в управленческих расходах

Затраты на оплату труда со страховыми взносами в управленческих расходах в 2022 году в сопоставимых условиях составили 136 985 тыс. руб. и увеличились по сравнению с 2021 годом на 17 411 тыс. руб. или на 14,6%.

Увеличение расходов оплаты труда персоналу АУП связаны с выплатами премий по Положению «О премировании работников Публичного акционерного общества "Завод имени И.А.Лихачёва" за достигнутые результаты финансово-экономической деятельности».

При этом, в 2022 году среднесписочная численность АУП сократилась на 13 чел.

Аренда и амортизация права пользования активом

Расходы на аренду и право пользования активом (п.2.66. Учетной политики АМО ЗИЛ) в форме амортизации арендованных помещений и земельных участков в 2022 году отнесено на счет 26 «Общехозяйственные расходы» в размере 51 680 тыс. руб., в том числе:

- амортизация арендованных земельных участков: 22 560 тыс.руб.;
- амортизация арендованных помещений: 16 554 тыс.руб.;
- аренда 12 566 тыс.руб.

До 01.01.2022 г. (до перехода АМО ЗИЛ на применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды») расходы на аренду земельных участков и на аренду помещений отражались по статье «Аренда».

В отчетном году расходы по данной статье затрат снизились на 3,9%.

Услуги сторонних организаций

Затраты АМО ЗИЛ на услуги сторонних организаций в управленческих расходах в 2022 году составили 21 932 тыс. руб. и увеличились в сопоставимых условиях по сравнению с 2021 годом на 2 241 тыс. руб. или на 11,4%. Рост расходов связан с инфляционным ростом цен и тарифов на услуги в 2022 году.

Материалы

Расходы на материалы в управленческих расходах в 2022 году составили 3 570 тыс. руб. и увеличились по сравнению с 2021 годом на 331 тыс.руб. или на 10,2%. Увеличение расходов в отчетном году по сравнению с предыдущим годом связано с инфляционным ростом цен в РФ в 2022 году (рост цен на такие позиции, как бумага, канцтовары, расходные материалы для офисной техники, оргтехника, санитарно-бытовые средства для уборки помещений и др.).

Амортизация

Сумма амортизационных отчислений в управленческих расходах в 2022 году составила 2 429 тыс. руб. и увеличилась по отношению к прошлому году на 639 тыс.руб. или на 35,7%.

Рост затрат связан с тем, что АМО ЗИЛ с 01.01.2022 перешел на применение на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - пересмотрены сроки полезного использования по объектам основных средств.

Энергоресурсы

Затраты на оплату электроэнергии в управленческих расходах в 2022 году составили 542 тыс.руб. и увеличились по сравнению с 2021 годом на 136 тыс.руб. или на 33,5%. АМО ЗИЛ оплачивает электроэнергию для помещений своего архива.

Рост расходов связан с увеличением тарифов на электроэнергию с 01.07.2022 и с 01.12.2022. Кроме того, электроэнергия использовалась для отопления помещений архива в холодное время года в связи с необходимостью соблюдать режимы хранения архивных документов и отсутствием других источников тепла.

4. Анализ финансового состояния АМО ЗИЛ

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

Структурный анализ баланса АМО ЗИЛ

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

В 2022 году активы АМО ЗИЛ увеличились на 3 224 346 тыс. руб. Данное изменение произошло за счет дохода, полученного от продажи доли в уставном капитале ООО ЗИЛ-Восток», а также от размещения свободных денежных средств в депозит и НСО.

Уменьшение дебиторской задолженности в основном связано с оплатой задолженности ООО «Развитие» по медиативному соглашению от 30.07.2020 за долю в уставном капитале ООО «ЗИЛ-ЮГ» в сумме 3 652 500 тыс. руб.

Анализ пассивной части сравнительного баланса показывает снижение величины краткосрочных обязательств АМО ЗИЛ на 175 450 тыс. руб. Уменьшение краткосрочных обязательств в основном произошло за счет гашения процентов по ранее полученным займам.

По состоянию на 31.12.2022 года нераспределенная прибыль у АМО ЗИЛ составила 29 138 911 тыс. руб.

Сравнительный аналитический баланс по состоянию на 31.12.2022 г.

Наименование статей	Коды строк	Абсолютные величины, тыс.руб.			Относительные величины, %				
		на начало года	на конец года	изменение (+,-)	Удельный вес показателей в валюте баланса			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	9 394 175	7 549 712	-1 844 463	24,4	18,1	-6,30	-19,63	-57,20
нематериальные активы	стр. 1110		161	161	0,0	0,0			
основные средства	стр. 1150	152 285	125 937	-26 348	0,4	0,3	-0,09	-17,30	-0,82
доходные вложения в материальные ценности	стр. 1160	4 578 544	3 456 282	-1 122 262	888,1	40,4	-847,68	-24,51	-34,81
финансовые вложения	стр. 1170	3 685 982	3 159 445	-526 537	9,6	7,6	-2,00	-14,28	-16,33
отложенные налоговые активы	стр. 1180	966 306	803 061	-163 245	3,1	2,3	-0,79	-16,89	-5,06
прочие внеоборотные активы	стр. 1190	11 058	4 826	-6 232	0,0	0,0	-0,02	-56,36	-0,19
2. Оборотные активы, всего	стр. 1200	29 155 398	34 224 207	5 068 809	75,6	81,9	6,30	17,39	157,20
запасы	стр. 1210, 1220	2 891	1 013 238	1 010 347	0,0	2,4	2,42	рост в 350 раз	31,33
дебиторская задолженность	стр. 1230	28 636 350	24 656 629	-3 979 721	74,3	59,0	-15,26	-13,90	-123,43
денежные средства и финансовые вложения	стр. 1240, 1250	515 550	8 554 248	8 038 698	1,3	20,5	19,14	рост в 16,6 раз	249,31
прочие оборотные активы	стр. 1260	607	92	-515	0,0	0,0	0,00	-84,84	-0,02
Медленно реализуемые активы	стр. 1210+ 1220+ 1230+ 1260	28 639 848	25 669 959	-2 969 889	74,3	61,4	-12,84	-10,37	-92,11
Наиболее ликвидные активы	стр. 1250+1240	515 550	8 554 248	8 038 698	1,3	20,5	19,14	рост в 16,6 раз	249,31
Стоимость имущества	стр. 1100+1200	38 549 573	41 773 919	3 224 346	100,0	100,0	0,00	8,36	100,00
3. Капитал и резервы, всего	стр. 1300	30 982 421	34 433 303	3 450 882	80,4	82,4	2,06	11,14	107,03
уставный капитал	стр. 1310	3 391 616	3 391 616	0	8,8	8,1	-0,68	0,00	0,00
добавочный и резервный капиталы, переоценка, выкупленные собственные акции	стр. 1320+1340+1350+ 1360	1 902 946	1 902 776	-170	4,9	4,6	-0,38	-0,01	-0,01
нераспределенная прибыль/убыток	стр. 1370	25 687 859	29 138 911	3 451 052	66,6	69,8	3,12	13,43	107,03
4. Долгосрочные обязательства, всего	стр. 1400	1 089 087	1 038 001	-51 086	2,8	2,5	-0,33	-4,69	-1,58
5. Краткосрочные обязательства, всего	стр. 1500	6 478 065	6 302 615	-175 450	16,8	15,1	-1,72	-2,71	-5,44
краткосрочные кредиты и займы	стр. 1510	5 881 625	5 608 233	-273 392	15,3	13,4	-1,83	-4,65	-8,48
кредиторская задолженность	стр. 1520	552 724	667 283	114 559	1,4	1,6	0,16	20,73	3,55
прочие обязательства	стр. 1530+ 1540+ 1550	43 716	27 099	-16 617	0,1	0,1	-0,05	-38,01	-0,52
Краткосрочные пассивы	стр. 1510+1550	5 893 666	5 609 685	-283 981	15,3	13,4	-1,86	-4,82	-8,81
Всего обязательств	стр. 1400+1500	7 567 152	7 340 638	-226 514	19,6	17,6	-2,06	-2,99	-7,03
Итог баланса	стр. 1600 или 1700	38 549 573	41 773 919	3 224 346	100,0	100,0	0,00	8,36	100,00

Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	код строки баланса	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
1. Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	161
Основные средства	1150	54 065	152 285	125 937
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	4 578 544	3 456 282
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	3 767 826	3 795 162	3 159 445
Прочие внеоборотные активы	1120+1130+ 1140+1180+ 1190	965 631	977 364	807 887
Запасы	1210	83	890	1 009 629
НДС по приобретенным ценностям	1220	6 245	2 001	3 609
Дебиторская задолженность	1230	36 197 077	28 636 350	24 656 629
Денежные средства	1250	330 863	406 370	8 554 248
Прочие оборотные активы	1260	24 908	607	92
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-10)		41 346 698	38 549 573	41 773 919
2. Пассивы				
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	1420+1430+ 1450	46 150	1 089 087	1 038 001
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	13 263 134	5 881 625	5 608 233
Кредиторская задолженность	1520	1 249 812	552 724	667 283
Резервы предстоящих расходов	1540	30 402	30 280	24 272
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	12 041	1 452
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма пунктов 13-18)		14 589 498	7 565 757	7 339 241
Стоимость чистых активов		26 757 200	30 983 816	34 434 678

Показатель величины чистых активов по состоянию на 31.12.2022 положительный и составляет 34 434 678 тыс. руб. По отношению к 2021 году стоимость чистых активов увеличилась на 3 450 862 тыс. руб. за счет получения чистой прибыли за отчетный период.

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

Оценка прибылей и убытков.

В 2022 выручка от реализации основной продукции (за вычетом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) составила 2 377 756 тыс. руб., себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 398 790 тыс. руб., управленческие расходы – 218 383 тыс. руб.

По итогам отчетного года прибыль до налогообложения составила 3 881 524 тыс. руб., что обусловлено получением дохода от реализации долей в уставном капитале Обществ, а также от компенсации за изъятие земельных участков для государственных нужд города Москвы.

Чистая прибыль отчетного периода составила 3 451 052 тыс. руб.

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 2022 по сравнению с предыдущим годом.

Анализ структуры потоков денежных средств

Сфера деятельности	2022 год			2021 год			Темпы роста	
	приток	отток	сальдо	приток	отток	сальдо	притока	оттока
Входящее сальдо			406 370			330 863		
Операционная, тыс.	478 500	325 695	152 805	148 495	769 871	-621 376	рост в 3,2 раза	-58%
в % к итогу	4,60	14,51		1,73	9,05			
Инвестиционная, тыс.руб.	9 914 240	1 919 167	7 995 073	8 434 752	527 174	7 907 578	17,5%	рост в 3,6 раза
в % к итогу	95,40	85,49		98,27	6,20			
Финансовая, тыс. руб.	0,00	0	0	0,00	7 210 695	-7 210 695	0,00	0,00
в % к итогу	0,00	0,00		0,00	84,75			
Всего	10 392 740	2 244 862	8 147 878	8 583 247	8 507 740	75 507	21,1%	-73,6%
Исходящее сальдо			8 554 248			406 370		

В 2022 году АМО ЗИЛ полностью обеспечивало текущие затраты за счет дохода от операционной деятельности, в части поступления процентов за размещение свободных денежных средств на депозитных счетах коммерческих банков.

Основная доля расхода денежных средств приходилось на инвестиционную деятельность АМО ЗИЛ, которая составила 85,49% от общего расхода денежных средств. В декабре 2022 был внесен вклад в уставный капитал ООО «Промстрой» в размере 1 829 737 тыс. руб. (Протоколы СД: № 18/22 от 07.09.2022 и № 26/22 от 26.12.2022).

В 2022 году финансирование деятельности Общества происходило в основном за счет инвестиционной деятельности АМО ЗИЛ (95,4 % от общего притока денежных средств).

Исполнение обязательств по налоговым платежам и страховым взносам

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

Всего за 2022 год перечислено налогов, сборов, страховых взносов на общую сумму 101 440 тыс.руб., из них:

- федеральный бюджет – 7 880 тыс.руб.;
- в бюджет г. Москвы – 62 297 тыс.руб.,
- в государственные внебюджетные фонды – 31 263 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 задолженность по налоговым обязательствам по сроку уплаты отсутствует.

На конец отчетного периода числится сумма по налоговым платежам, срок оплаты которой не наступил в 2022 году, в размере 256 611 тыс. руб.

Кредитная политика Общества

По состоянию на 31.12.2022 задолженность АМО ЗИЛ по заемным обязательствам состоит из краткосрочных заемных средств и составляет 5 608 233 тыс.руб., в т. ч.:

- основной долг в сумме 367 000 тыс.руб.;
- начисленные проценты в размере 5 241 233 тыс.руб.

Величина заемной задолженности по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 273 392 тыс.руб. Согласно заключенному между АМО ЗИЛ и АО «ОЭК-Финанс» соглашению об отступном от 07.10.2021 погашен долг в части процентов в размере 299 407 тыс.руб. Сумма начисленных процентов в текущем году составила 26 015 тыс. руб.

Кредитная политика Общества направлена на дальнейшее погашение взятых на себя обязательств.

В соответствии с учетной политикой АМО ЗИЛ начисление процентов по займам происходит ежемесячно независимо от срока их уплаты.

5. Пояснения по раскрытию бухгалтерской отчетности

Нормативные положения по составлению пояснительной записки

Бухгалтерская отчетность АМО ЗИЛ сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы (строка 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. Приложением к свидетельству на товарный знак № 335969 продлен срок действия исключительного права до 31.05.2026г. (запись внесена в Государственный реестр товарных знаков и знаков обслуживания РФ 27.07.2016г.).

По состоянию на 31.12.2022г. 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».

На дату постановки на учет нематериального актива срок его полезного использования установлен на 5 лет с 2011 года по 2016 год.

В 2022 году произведены работы по адаптации и модификации программного обеспечения для ЭВМ и программированию баз данных на официальном сайте www.amo-zil.ru привлеченной компанией ООО «Твинс» по результатам которых к АМО ЗИЛ перешли исключительные права на дизайн сайта, его графические элементы и информационное наполнение. Указанные работы увеличили балансовую стоимость официального сайта АМО ЗИЛ www.amo-zil.ru на сумму в размере 175 875 руб. Первоначальная стоимость официального сайта с учетом увеличения балансовой стоимости составила 523 163,14 руб. Датой увеличения балансовой стоимости стала дата переноса доменного имени с предыдущей версии сайта, а именно 13.07.2022г.

Срок полезного использования нематериального актива в результате модернизации увеличен дополнительно на 60 месяцев (5 лет).

По состоянию на 31.12.2022г. остаточная стоимость нематериального актива составила 161 тыс. руб.

Основные средства (строка 1150 Баланса)

Учет основных средств ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объектом основных средств признается актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 000 руб.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов основных средств:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- другие виды основных средств (передаточные устройства);
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства.

Все объекты основных средств после признания оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. При применении линейного способа стоимость объекта ОС погашается равномерно в течение всего срока полезного использования. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта ОС к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Доходы и расходы от выбытия объектов недвижимости отражены в отчете о прибылях и убытках в составе доходов и расходов от обычных видов деятельности.

Доходы и расходы от выбытия объектов движимого имущества отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

При переходе на ФСБУ 6/2020 произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом балансовой стоимостью основных средств признается первоначальная стоимость основных средств до начала применения ФСБУ 6/2020 за вычетом накопленной амортизации, рассчитанной в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

По состоянию на 01.01.2022 года при переходе на ФСБУ 6/2020 в учете сделаны следующие корректировки:

по счету 01.01 «Основные средства в организации»

1. произведено списание объектов основных средств с первоначальной стоимостью менее установленного учетной политикой АМО ЗИЛ лимита в размере 100 000 руб. на нераспределенную прибыль. Первоначальная стоимость выбывших

объектов основных средств составила 3 196 тыс. руб. В целях обеспечения сохранности списанных объектов основных средств, их стоимость отнесена на забалансовый счет МЦ.04.

2. списаны два объекта недвижимости - Днепропетровская 27 (инв. № 67397) и Чертановская 43 (инв. № 67398) в связи с их переводом в группу «Инвестиционная недвижимость». Первоначальная стоимость объектов составила 21 955 тыс. руб.

по счету 02.01 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01»

1. произведено списание накопленной амортизации по объектам основных средств с первоначальной стоимостью менее установленного учетной политикой АМО ЗИЛ лимита в размере 100 000 руб. на нераспределенную прибыль. Накопленная амортизация выбывших объектов основных средств составила 2 441 тыс. руб.

2. произведен пересмотр сроков полезного использования для полностью самортизированных объектов основных средств с первоначальной стоимостью выше установленного учетной политикой лимита в размере 100 000 руб. и которые продолжают эксплуатироваться Обществом. В результате данной операции за счет нераспределенной прибыли была скорректирована сумма накопленной амортизации

- в сторону увеличения на сумму 1 158 тыс. руб.;
- в сторону уменьшения на сумму 5 834 тыс. руб.

В отношении всех объектов основных средств, которые в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», признаются таковыми, установлена ликвидационная стоимость в размере 0,00 руб. в связи с тем, что АМО ЗИЛ не ожидает каких-либо поступлений от выбытия объектов основных средств, либо возможная сумма поступлений незначительна.

Движение по счету 01.01. «Основные средства в организации» в разрезе групп за 2022 год в тыс. руб.:

Группы ОС	Остаток основных средств на 31.12.2021г.	Корректив в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	Поступление	Выбытие	Остаток основных средств на 31.12.2022г.
1. Здания	41 721	- 21 966	4 528	2 946	21 337
2. Сооружения	35 037		-	993	34 044
3. Передаточные устройства	33 593	- 438	-	4 756	28 399
4. Силовые машины	3 763	- 527	-	216	3 020
5. Машины и оборудование	396	- 118	28	-	306
6. Измерительные приборы	-	-	-	-	-
7. Транспортные средства	631	-	-	-	631
8. Мебель и прочий инвентарь	2 681	- 1 131	-	-	1 550
9. Вычислительная техника	8 085	- 972	-	-	7 113
ИТОГО:	125 907	- 25 152	4 556	8 911	96 400

Движение по счету 02.01. «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01» в разрезе групп за 2022 год в тыс. руб.:

Группы ОС	Накопленная амортизация на 31.12.2021г.	Корректив в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	Поступление	Выбытие	Накопленная амортизация на 31.12.2022г.
1. Здания	8 212	378	549	2 112	7 026
2. Сооружения	34 658	- 1 862	377	953	32 220
3. Передаточные устройства	19 756	- 1 497	901	4 495	14 665
4. Силовые машины	2 384	- 614	124	187	1 707
5. Машины и оборудование	235	- 69	19	-	185
6. Измерительные приборы	-	-	-	-	-
7. Транспортные средства	631	-265	53	-	419
8. Мебель и прочий инвентарь	777	-522	241	-	496
9. Вычислительная техника	7 081	- 2 665	595	-	5 011
ИТОГО:	73 734	- 7 116	2 859	7 748	61 729

Корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 исходящих и входящих показателей Раздела 2.1. «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, тыс. руб.:

Группы ОС	Наименование строки	Данные предыдущей отчетности за 2021 год	Корректив в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	Данные текущей отчетности за 2022 год
		На конец периода		На начало периода
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	Первоначальная стоимость	125 907	92 996	218 903
	Накопленная амортизация	(73 734)	7 116	(66 618)
Здания	Первоначальная стоимость	41 721	(21 965)	19 756
	Накопленная амортизация	(8 212)	(378)	(8 590)
Сооружения	Первоначальная стоимость	68 629	(438)	68 191
	Накопленная амортизация	(54 414)	3 359	(51 055)
Машины и оборудование	Первоначальная стоимость	12 245	(1 617)	10 628
	Накопленная амортизация	(9 701)	3 348	(6 353)
Транспортные средства	Первоначальная стоимость	631	-	631
	Накопленная амортизация	(631)	265	(366)

Группы ОС	Наименование строки	Данные предыдущей отчетности за 2021 год	Корректив в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	Данные текущей отчетности за 2022 год
		На конец периода		На начало периода
Офисное оборудование и хозяйственный инвентарь	Первоначальная стоимость	2 681	(1 131)	1 550
	Накопленная амортизация	(776)	522	(254)
Право пользования активом	Первоначальная стоимость	-	118 147	118 147
	Накопленная амортизация	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	Первоначальная стоимость	-	4 578 544	4 578 544
	Накопленная амортизация	-	-	-

Сведения о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств АМО ЗИЛ на 31.12.2022г. в тыс. руб.:

Группы ОС	Первоначальная стоимость	Амортизация за весь период эксплуатации	Остаточная стоимость
1. Здания	21 337	7 026	14 311
2. Сооружения	34 044	32 220	1 824
3. Передаточные устройства	28 399	14 665	13 734
4. Силовые машины и оборудование	3 020	1 707	1 313
5. Машины и оборудование	306	185	121
6. Измерительные приборы	-	-	-
7. Транспортные средства	631	419	212
8. Мебель и прочий инвентарь	1 550	496	1 054
9. Вычислительная техника	7 113	5 011	2 102
ИТОГО:	96 400	61 729	34 671

Переоценка основных средств не производится.

По итогам инвентаризации основных средств по состоянию на 01.12.2022 проведена проверка на обесценение основных средств по итогам которой выявлено снижение стоимости следующих объектов:

№ п/п	Наименование основного средства	Инвентарный номер	Год ввода	Остаточная стоимость, руб.	Стоимость актива по результатам проверки на обесценение, руб.	Сумма убытка от обесценения, руб.	Пояснения
1	Площадка под стоянку	000620	1973	131 222,26	0,00	131 222,26	Состояние объекта неудовлетворительное. Асфальтовое покрытие имеет трещины и выбоины с учетом естественного износа. Работы по ремонту не целесообразны и экономически не оправданы
2	Трансформатор силов 3 габарита	549573	2012	639 743,08	315 570,00	324 173,08	Стоимость по данным отчета об оценке существенно ниже остаточной стоимости
3	Трансформатор силов 3 габарита	549574	2012	639 743,08	397 316,00	242 427,08	Стоимость по данным отчета об оценке существенно ниже остаточной стоимости
4	Узел связи сетевой	760169	2007	645 342,08	0,00	645 342,08	Состояние объекта неудовлетворительное, имеет признаки физического и морального износа. Работы по ремонту не целесообразны и экономически не оправданы
ИТОГО				2 056 050,50	712 886,00	1 343 164,50	

По указанным объектам отражен резерв по счету 02.04. «Обесценение основных средств, учитываемых на счете 01» и произведена корректировка будущей суммы амортизации на сумму признанного убытка от обесценения основных средств, распределенную на оставшийся срок полезного использования объекта основных средств.

Проверка соответствия элементов амортизации (СПИ, способа начисления амортизации, ликвидационной стоимости) показала отсутствие необходимости их изменения ввиду тех обстоятельств, что способы, режим и естественные условия эксплуатации основных средств не изменились.

Учёт арендованного имущества

АМО ЗИЛ ведет отдельный учёт собственного и арендованного имущества.

Учет арендованного имущества осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Арендованное имущество как право пользования активом (ППА) отражается на счете 01.03 «Арендованное имущество» и признается по следующим активам:

- земельные участки, полученные по долгосрочным договорам аренды с Департаментом имущества города Москвы;

- аренда помещений в офисе 201, расположенном по адресу: г. Москва, ул. Автозаводская, д. 23А, корп. 2 по договору № 93-2020 от 11.09.2020 с ООО «Аврора

Строй», часть помещений которого сдается в субаренду обществам, входящим в группу компаний АМО ЗИЛ.

Право пользования активом признается по приведенной стоимости арендного обязательства. Приведенная стоимость арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Ставка дисконтирования определяется на дату получения предмета аренды, либо на дату изменения его величины на основе действующей ключевой ставки ЦБ РФ, увеличенной на 1%.

В арендные платежи включаются платежи, обусловленные договором аренды, за вычетом НДС.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации равномерно в течение срока действия договора аренды.

Для упрощения ведения учета по долгосрочным договорам аренды земли производится разбивка срока аренды на пять лет.

Права пользования активами не подлежат переоценке.

В случае изменения величины арендных платежей в результате изменения кадастровой стоимости земельного участка, его площади, а также ставки арендной платы (в %) производится пересчет и корректировка в учете права пользования активом и обязательства по аренде. С момента пересчета начисление амортизации права пользования активом и процентного расхода по арендному обязательству производится в новой сумме.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду

В случае, когда Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, предмет аренды учитывается на забалансовом счете 001.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по следующим договорам аренды:

- с Медицинским фондом «Медсанчасть № 1 АМО ЗИЛ» по договору № 68-2020 от 03.08.2020г. на аренду помещений по адресу: г. Москва, ул. Автозаводская, д. 23, корп. 9;
- с ООО «СитиЭндМолз» по договору № ВП/22-8/ОФ/6 от 01.02.2022г. на аренду помещений в офисе № 606 по адресу: г. Москва, ул. Верейская, д. 17.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на 01.01.2022г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

Движение по счету 01.03. «Арендованное имущество» в разрезе групп за 2022 год в тыс. руб.:

Группы ОС	Остаток основных средств на 31.12.2021	Корректив в связи с переходом на ФСБУ 25/2018	Поступление	Выбытие	Остаток основных средств на 31.12.2022г.
1. ППА (арендованные земельные участки)	-	106 107	100 259	94 734	111 632
2. ППА (арендованные помещения)	-	12 040	7 520		19 560
ИТОГО:	-	118 147	107 779	94 734	131 192

Движение по счету 001 «Арендованные основные средства», тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость арендованного имущества на 31.12.2021	Корректив в связи с переходом на ФСБУ 25/2018	Поступило	Выбыло	Стоимость арендованного имущества на 31.12.2022
Аренда зданий и сооружений	2 560	- 1 900	621	699	582
Аренда оборудования	-	-	-	-	-
Стоимость арендованных земельных участков (кадастровая стоимость земли по договору аренды)	3 676 162	-3 676 162	-	-	-
ВСЕГО получено в аренду	3 678 722	- 3 678 062	621	699	582

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 2022 году учитываются в составе доходов от основного вида деятельности.

Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 Баланса)

В качестве инвестиционной недвижимости приняты к учету зарегистрированные в собственность АМО ЗИЛ квартиры и комнаты в двух жилых домах, расположенных по адресам: г. Москва, ул. Днепропетровская, д. 27 корп. 1 и г. Москва, ул. Чертановская, д. 43, корп. 2 в связи с ожидаемым получением дохода от прироста их стоимости.

Инвестиционная недвижимость отражена по справедливой стоимости. Переоценка производится ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Движение по счету 03.01. «Материальные ценности в организации» за 2022 год в тыс. руб.:

Группы ОС	Остаток основных средств на 31.12.2021	Корректив в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	Поступление	Выбытие	Переоценка	Остаток основных средств на 31.12.2022
Квартиры и комнаты, расположенные по адресу ул. Днепропетровская, д. 27 корп. 1	-	2 564 454	2 827	586 500	110 151	2 090 931
Квартиры и комнаты, расположенные по адресу ул. Чертановская, д. 43, корп. 2	-	2 014 090	1 827	749 135	98 567	1 365 351
ИТОГО:	-	4 578 544	4 654	1 335 635	208 718	3 456 282

Переоценка инвестиционной недвижимости произведена в соответствии с данными отчета об оценке № 220698-ОН, подготовленного компанией ООО «ЭсАрДжи-Консалтинг» по состоянию на 31.12.2022г.

В 2022 году к АМО ЗИЛ перешло право собственности на три комнаты в двух жилых домах.

Выбытие объектов связано с переводом квартир и комнат, подлежащих передаче по Соглашениям об отступном по договорам займа с АО «ОЭК-Финанс» на 41-ДАП «Долгосрочные активы к продаже».

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 (строка 1170 Баланса)

По состоянию на 31.12.2022 года стоимость долгосрчных финансовых вложений составила 6 285 892 тыс. руб., что на 329 312 тыс. руб. меньше, чем в предыдущем году.

Структура долгосрчных финансовых вложений на 31.12.2022г., тыс. руб.:

Вид долгосрчных финансовых вложений	Учетная стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
- вклады в уставные капиталы	6 202 166	3 126 446	3 075 720
- акции дочерних и сторонних организаций	83 725	-	83 725
ИТОГО:	6 285 892	3 126 446	3 159 445

Наиболее крупными вкладами АМО ЗИЛ являются доли участия в уставных капиталах следующих дочерних обществ:

- ООО «Промстрой» (50%) – 1 829 737 тыс. руб. (29% всех долгосрчных финансовых вложений);
- ООО «ЗИЛ-АйПи» (100%) – 2 918 166 тыс. руб. (46% всех долгосрчных финансовых вложений).

Движение в составе долгосрчных финансовых вложений за 2022 год (тыс. руб.):

Состав долгосрчных финансовых вложений	Остаток финансовых вложений на 01.01.2022	Поступление	Выбытие	Остаток финансовых вложений на 31.12.2022
- вклады в уставные капиталы	6 531 459	1 829 737	2 159 030	6 202 166
- акции дочерних и сторонних организаций	83 745	-	20	83 725
ИТОГО:	6 615 206	1 829 737	2 159 050	6 285 892

В составе долгосрчных финансовых вложений происходили следующие изменения:

1. По состоянию на 31.12.2022г. 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 11 тыс. руб.

2. Списан вклад в уставном капитале ЗАО «ЦК МФПГ «БелРусАвто» (9 тыс. руб.) за счет резерва под обесценение финансовых вложений по причине исключения Общества из ЕГРЮЛ.

3. Реализована 100% доля в уставном капитале ООО «ЗИЛ Восток» стоимостью 2 159 030 тыс. руб. по договору купли-продажи доли от 01.04.2022г., заключенному с ПАО «Группа ЛСР». Запись в ЕГРЮЛ о смене участника произведена 27.10.2022г.

4. Внесен вклад денежными средствами на сумму 1 829 737 тыс. руб. в уставный капитал ООО «Промстрой».

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.

Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество могло бы получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности.

Если проверка на обесценение финансовых вложений в части акций и долей в уставных капиталах других организаций выявит признаки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений на разность между учетной и расчетной стоимостью финансового вложения.

При этом, расчетная стоимость финансовых вложений определяется следующим образом:

- определяются чистые активы дочерних обществ, в уставные капиталы которых осуществлены вклады, по данным годовой бухгалтерской отчетности за три последних завершающих года, предшествующих дате инвентаризации;

- устанавливается доля АМО ЗИЛ в процентах в уставном капитале дочерней организации;

- рассчитывается величина стоимости доли АМО ЗИЛ в чистых активах дочерней организации, в уставный капитал которой осуществлены вклады.

При появлении у организации, в уставный капитал которой осуществлены вложения, признаков банкротства, либо объявлении их банкротом с введением внешнего управления, расчетная стоимость финансовых вложений принимается равной нулю.

По состоянию на 31.12.2022г. резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений составляет 3 126 446 тыс. руб. В 2022г. создан резерв на сумму 197 233 тыс. руб.

По результатам проверки на выявление существенного устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в соответствии с принятой на АМО ЗИЛ методикой оценки обесценения финансовых вложений было установлено, что следующие вклады характеризуется наличием всех условий для проведения проверки на обесценение данного финансового вложения, в связи с чем созданы резервы:

- по 100% вкладу в уставном капитале ООО «ЗИЛ-АйПи» на сумму 194 670 тыс. руб. Расчетная стоимость финансового вложения составила 0 тыс. руб.

- по 100% вкладу в уставном капитале ООО «Пансионат» на сумму 2 563 тыс. руб. Расчетная стоимость финансового вложения составила 14 839 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса)

Состав и движение отложенных налоговых активов (ОНА) за 2022 год (тыс. руб.):

Состав отложенных налоговых активов	Остаток ОНА на 31.12.2021	Корректив связи с переходом на ФСБУ 25/2018	Поступление	Выбытие	Остаток ОНА на 31.12.2021
- реализация недвижимого имущества	59 881	-	203 660	59 881	203 660
- резерв на выплату отпусков	6 056	-	110	1 312	4 854
- налоговые убытки	859 962	-	-	296 199	563 764
- резервы сомнительных долгов	10 116	-	776	4 371	6 521
- резервы под обесценение финансовых вложений	6 661	-	513	-	7 173
- арендные обязательства	-	23 630	4 767	11 307	17 089
ИТОГО:	942 676	23 630	209 826	373 070	803 061

Отложенный налоговый актив в размере 203 660 тыс. руб. образован по соглашениям об отступном от 26.12.2022г. с АО «ОЭК-Финанс» на реализацию 122 квартир в жилых домах, расположенных по адресам: г. Москва, ул. Чертановская, д. 43, корп. 2 и г. Москва, ул. Днепропетровская, д. 27, корп. 1. Временная разница возникла за счет отражения суммы реализации в налоговом учете в размере 1 018 300 тыс. руб. В бухгалтерском учете реализация квартир будет отражена на дату государственной регистрации (перехода права собственности) объекта к покупателю.

Отложенный налоговый актив в размере 4 854 тыс. руб. образован на разницу суммы оценочного обязательства на выплату отпусков. По данным бухгалтерского учета резерв на выплату отпусков на 31.12.2022г. составил 24 272 тыс. руб. В налоговом учете резерв на выплату отпусков не создается.

Отложенный налоговый актив на сумму убытка, отраженного по данным налогового учета, образован в соответствии с данными Приложения 4 декларации по налогу на прибыль за 2022 год. Накопленный налоговый убыток составляет 2 818 820 тыс. руб.

В связи с внесением изменений в ПБУ 18/2002 были определены вычитаемые временные разницы по следующим обязательствам:

1. резервы по сомнительным долгам – в части сумм задолженности, которые ожидаются к погашению, либо будут учтены в расходах по налогу на прибыль в размере 6 521 тыс. руб.;

2. резервы под обесценение финансовых вложений – в части стоимости финансовых вложений, которая будет учтена в расходах по налогу на прибыль при их реализации в размере 7 173 тыс. руб.

В связи с отражением в 2022 году операций по аренде имущества в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на сумму арендного обязательства начислен отложенный налоговый актив в размере 17 089 тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса)

В состав прочих внеоборотных активов включены капитальные вложения, учет которых осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Капитальные вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение или восстановление основных средств.

Состав прочих внеоборотных активов в 2022 году (тыс. руб.):

Состав прочих внеоборотных активов	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Оборудование к установке (сч. 07)	10 295	8 012
Вложения во внеоборотные активы (сч. 08)	763	-
Резерв под обесценение капитальных вложений (сч.02.04)	-	-3 186
ИТОГО:	11 058	4 826

Движение прочих внеоборотных активов в 2022 году (тыс. руб.):

Состав отложенных налоговых активов	Остаток ОНА на 31.12.2022	Корректив в связи с переходом на ФСБУ 26/2020	Поступление	Выбытие	Остаток ОНА на 31.12.2021
Оборудование к установке (сч. 07)	10 295	-	22	2 305	8 012
Вложения во внеоборотные активы (сч. 08)	763	-	3 969	4 732	-
ИТОГО:	11 058	-	3 991	3 711	8 012

На балансовом счете 07 «Оборудование к установке» учитывается Лазер ТРУМПФ HL2206D, приобретенный по договору № 8/S/2010/101-Д-2010 от 09.03.2010г. у ООО «ТРУМПФ».

В 2022 году завершены работы по монтажу и пуско-наладке Блочной-модульной котельной по Договору № 132-2021 от 01.10.2021г. с ООО «ЭНКА Инжиниринг». Стоимость оборудования (без учета НДС) составила 2 788 тыс. руб.

Также в 2022 году на объекте, расположенном по адресу: г. Москва, ул. Автозаводская, д. 23, корп. 12 (архив АМО ЗИЛ), завершены следующие виды работ:

- по установке световых фонарей на сумму 218 тыс. руб.
- по установке системы отопления на сумму 446 тыс. руб.
- по установке пожарной сигнализации и охранной сигнализации на сумму 650 тыс. руб.
- по монтажу двух кабельных линий на сумму 426 тыс. руб.

Проведена модернизация объекта основных средств – Система охранной сигнализации на сумму 28 тыс. руб. в результате выполнения работ по установке вызывной панели.

По состоянию на 01.12.2022 года по итогам инвентаризации проведена проверка на обесценение капитальных вложений, которая показала следующее.

Лазер TRUMP HL 2206D, 2008 года выпуска (далее – Лазер) приобретен АМО ЗИЛ в 2010 году для шовной сварки кабин автомобилей, выпускаемых под маркой «ЗИЛ». Технология, для применения которой, приобретался лазер признана устаревшей и в настоящий момент на рынке автомобилестроения не применяется.

Объект не был использован в технологическом процессе из-за отсутствия необходимых компонентов и условий. Данные компоненты не были приобретены из-за закрытия проекта. Кроме того, ввиду технического прогресса, данное оборудование морально устарело.

Результаты проверки показали следующее:

Наименование объекта	Учетная стоимость, руб.	Стоимость актива по результатам проверки на обесценение, руб.	Сумма убытка от обесценения, руб.	Пояснения
Лазер TRUMPF	8 011 972,86	4 826 400,00	3 185 572,86	Не имеет необходимых компонентов для эксплуатации. Оборудование морально устарело. Возможность реализации оценивается как убыточная

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

Структура краткосрочных финансовых вложений за 2022г., тыс. руб.:

Вид краткосрочных финансовых вложений	2022
Займы выданные	1 400
Резерв под обесценение финансовых вложений	- 1 400
ИТОГО:	-

Заемщиком АМО ЗИЛ является ООО «Березка». В отношении ООО «Березка» продолжается процедура банкротства, решением суда по делу № А40-105515/2021 от 24.02.2022г. введено конкурсное производство. Расчетная стоимость финансового вложения равна нулю.

Движение в составе краткосрочных финансовых вложений за 2022 год (тыс. руб.):

Состав краткосрочных финансовых вложений	Остаток финансовых вложений на 01.01.2022	Поступление	Выбытие	Остаток финансовых вложений на 31.12.2022
- займы выданные	110 580	32 800	141 980	1 400
ИТОГО:	110 580	32 800	141 980	1 400

В составе краткосрочных финансовых вложений происходили следующие изменения:

Дополнительно перечислены денежные средства ООО «ЗИЛ Восток» по договору процентного займа № 09-2021 от 15.02.2021г. на сумму 32 800 тыс. руб. (доходность 5,25% годовых).

Займ, выданный ООО «ЗИЛ Восток», погашен в полном объеме (70 000 тыс. руб.)

Задолженность ООО «АвтоаРегат» по договору процентного займа № 1572 от 26.12.2016г. на сумму 71 980 тыс. руб. реализована по договору уступки права требования долга АО «ТЭЦ-ЗИЛ» № 92-2022 от 20.05.2022г.

По состоянию на 31.12.2022г. резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений составляет 1 400 тыс. руб.

В 2022 году Обществом отражен доход по краткосрочным финансовым вложениям в составе прочих доходов по выданным займам в виде начисленных процентов в сумме 5 001 тыс. руб., в том числе по следующим заемщикам:

- ООО «ЗИЛ Восток» в размере 2 026 тыс. руб.;
- ООО «АвтоаРегат» в размере 2 958 тыс. руб.;
- ООО «Березка» в размере 17 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 100 000 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.

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.

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.:

Состав запасов	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Материалы	103	149
Затраты основного производства	-	-
Затраты вспомогательного производства	-	-
Полуфабрикаты	-	-
Готовая продукция	-	-
Товары	746	955
Товары отгруженные	1 008 785	-
ИТОГО:	1 009 634	1 104

Проверка на обесценение запасов, учитываемых на счетах 10 «Материалы», 45.04 «Переданные объекты недвижимости», показала, что фактическая себестоимость запасов не превышает их чистую стоимость продажи.

По счету 41.01. «Товары на складах» по итогам инвентаризации на 01.12.2022г. резерв под обесценение материальных ценностей образован в размере 4,6 тыс. руб. Резерв образован на транспортное средство КАМАЗ МС-1К.31 (мусоровоз) с государственным регистрационным знаком Х665ОЕ77. Учетная стоимость объекта – 746 250,00 руб. Согласно Акта экспертного исследования № 168Т-0922 итоговая величина стоимости транспортного средства без учета НДС составила 741 666,67 руб. Сумма обесценения транспортного средства в размере 4 583,33 руб. была определена как сумма превышения фактической стоимости над его чистой стоимостью продажи.

Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Сумма дебиторской задолженности АМО ЗИЛ по строке 1230 Баланса на конец 2022 года составила 24 660 903 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.)

Состав долгосрочной дебиторской задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Прочие расчеты с дебиторами	16 595 000	24 595 000
Резерв по сомнительным долгам	-	-
ИТОГО:	16 595 000	24 595 000

В составе долгосрочной задолженности отражена задолженность ООО «Развитие» по медиативному соглашению от 30.07.2020г. за 88% долю в уставном капитале ООО «ЗИЛ-ЮГ». В соответствии с графиком платежей срок погашения указанной задолженности наступает на следующие даты:

- 25 марта 2024 года 16 595 000 тыс. руб.

Состав краткосрочной дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Состав краткосрочной дебиторской задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Покупатели и заказчики	48 772	72 287
Авансы, выданные прочим организациям	3 215	1 186
Расчеты по налогам и сборам	1 584	1 761
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	349
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	8 097 305	4 077 048
Займы выданные	-	-
Резерв по сомнительным долгам	- 89 247	- 111 281
ИТОГО:	8 061 629	4 041 350

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.

Уменьшение суммы дебиторской задолженности на 31.12.2022г. в том числе связано с частичным погашением задолженности ООО «Развитие» по медиативному соглашению от 30.07.2020г. за 88% долю в уставном капитале ООО «ЗИЛ-ЮГ» в размере 3 652 500 тыс. руб.

В 2022 году списано дебиторской задолженности на сумму 13 964 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам по сравнению с предыдущим отчетным периодом уменьшился на 22 034 тыс. руб. и составил на 31.12.2022г. 89 247 тыс. руб. В отчетном периоде изменение резерва по сомнительным долгам произведено за счет:

- создания резерва по сомнительным долгам по итогам инвентаризации на сумму 5 769 тыс. руб.;

- списания дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам в сумме 13 548 тыс. руб., в том числе задолженность ООО «Дизельград» - 5 494 тыс. руб., ООО «Инструментальный цех» - 4 575 тыс. руб.

- восстановление резерва в 2022 году составило 14 254 тыс. руб., в том числе в связи с оплатой задолженности 13 922 тыс. руб., восстановление по итогам инвентаризации 332 тыс. руб.

Денежные средства (строка 1250 Баланса)

Денежные средства на расчетных и депозитных счетах на конец отчетного года составили 8 554 248 тыс. руб. По сравнению с началом 2022 года сумма денежных средств по данной строке увеличилась на 8 147 878 тыс. руб.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные банковские депозиты (сроком не более 4 месяцев) предназначенные для управления денежными потоками организации в целях получения процентного дохода.

За 2022 год поступления по счетам учета денежных средств составили 10 392 740 тыс. руб. Поступления от инвестиционной деятельности (реализации финансовых вложений, компенсаций за снос и изъятие объектов недвижимости) 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 2022 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	70,3375	74,2926
Евро	75,6553	84,0695

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 2022 года у АМО ЗИЛ отсутствуют валютные счета и валютные обязательства.

Прочие оборотные активы (строка 1260 Баланса)

Состав и движение прочих оборотных активов в 2022 году (тыс. руб.):

Состав прочих оборотных активов	На 31.12.2021	Поступление	Выбытие	На 31.12.2022
Остаточная стоимость снесенных объектов недвижимости	547	29	576	-
Расходы будущих периодов	60	133	101	92
ИТОГО:	607	162	677	92

По строке «Остаточная стоимость снесенных объектов недвижимости» изменение связано с проведением следующих операций:

1. На основании решения суда по делу № А40-101920/2021 списана сумма недостачи в размере 547 тыс. руб. по зданиям, расположенным по адресам:

- ул. Автозаводская, д. 23, стр. 499 (Здание склада УКПК 41) стоимостью 238 922,98 руб., свидетельства № 77-АР 553130 от 30.05.2014, 77-АР 553114 от 30.05.2014;
- ул. Автозаводская, д. 23, стр. 731 (Здание склада 02-03 (41)) стоимостью 74 444,42 руб., свидетельства № 77-АР 553019 от 11.06.2014, 77-АР 553021 от 11.06.2014;

- ул. Автозаводская, д. 23, стр. 498 (Здание склада УКПК) стоимостью 139 688,08 руб., свидетельство № 77-АС 1375120 от 11.07.2016;

- ул. Автозаводская, д. 23, стр. 196 (Здание склада 53, 56, 38, 05, 06 УСМ) стоимостью 94 235,34 руб., свидетельства № 77-АР 553444 от 28.05.2014, № 77-АР 553443 от 28.05.2014.

2. Получена компенсация в досудебном порядке от АО «ОЭК» по объектам энергетического имущества – подстанции электрические с инв. № 025254, 025255 с общей остаточной стоимостью 29 тыс. руб.

По строке «Расходы будущих периодов» отражены права использования компьютерных программ, а также расходы на приобретение сертификатов электронной подписи, программы «КриптоПро». Указанные расходы равномерно списываются на управленческие расходы в течение срока их использования.

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

В 2022 году уставный, добавочный, резервный капиталы не менялись.

Собственные акции, выкупленные у акционеров (строка 1320 Баланса)

В 2022 году приняты к учету бесхозные собственные акции номинальной стоимостью 1 000 руб. по решению суда (дело № А40-96241/2022 от 17.08.2022) в количестве 170 шт., в том числе обыкновенные – 142 шт., привилегированные – 28 шт.

Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса)

Состав и движение отложенных налоговых обязательств (ОНО) за 2022 год (тыс. руб.):

Состав отложенных налоговых обязательств	Остаток ОНО на 31.12.2021	Корректив в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, 25/2018	Поступление	Выбытие	Остаток ОНО на 31.12.2022
- амортизация основных средств (в т.ч. ППА)	2 398	20 022	16 683	21 733	17 371
- товары отгруженные	-	-	201 757	-	201 757
- финансовые вложения	44 851	-	-	1 227	43 624
- инвестиционная недвижимость	-	915 709	42 674	267 127	691 256
ИТОГО:	47 249	935 731	261 114	290 087	954 008

При переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произведена следующая корректировка отложенного налогового актива по состоянию на 01.01.2022г.:

- начислено ОНО на сумму инвестиционной недвижимости, отраженной на счете 03.01. «Материальные ценности в организации» в размере 915 709 тыс. руб.

- списано ОНО в размере 4 391 тыс. руб. при переводе двух жилых домов в группу учета «Инвестиционная недвижимость».

- списано ОНО в размере 151 тыс. руб. при переводе основных средств стоимостью менее установленного лимита в состав малоценного имущества.

- образовано ОНО на сумму амортизации, которая была пересчитана в связи с пересмотром сроков полезного использования в размере 935 тыс. руб.

При переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» произведена следующая корректировка отложенного налогового актива по состоянию на 01.01.2022г.:

- по статье «Амортизация основных средств» начислено ОНО на право пользования активом в размере 23 630 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство в размере 17 371 тыс. руб. образовано на разницу в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

Отложенное налоговое обязательство образовано в сумме 201 757 тыс. руб. на стоимость переданных в рамках заключенных соглашений об отступном от 26.12.2022г. с АО «ОЭК-ФИНАНС» квартир и комнат, на которые в отчетном периоде не произведена государственная регистрация перехода права собственности.

В связи с внесением изменений в ПБУ 18/2002 были определены налогооблагаемые временные разницы по финансовым вложениям – в части стоимости финансовых вложений, которая будет учтена в расходах по налогу на прибыль при их реализации в размере 43 624 тыс. руб.

Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 Баланса)

В составе прочих долгосрочных обязательств отражено обязательство по аренде земельных участков, определяемое в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

По состоянию на 31.12.2022 года АМО ЗИЛ имеет 7 действующих договоров аренды с Департаментом городского имущества города Москвы на 8 земельных участков. В течение отчетного периода расторгнуто 3 договора аренды земли.

Аренда оформлена на долгосрочный период.

Обязательство по аренде определяется как сумма будущих арендных платежей за весь срок договора аренды. Для упрощения ведения учета по долгосрочным договорам аренды земли производится разбивка срока аренды на пять лет.

Будущие арендные платежи оцениваются по приведенной стоимости путем дисконтирования их номинальных величин.

Сумма будущих арендных платежей состоит из двух частей: из приведенной стоимости арендных платежей и процентов по аренде, каждая из которой учитывается обособленно.

Начисляемые проценты равны произведению обязательств по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования аренды.

Ставка дисконтирования определяется на дату получения предмета аренды, либо изменения его величины на основе действующей ключевой ставки ЦБ РФ, увеличенной на 1%.

В арендные платежи включаются платежи, обусловленные договором аренды, за вычетом НДС.

После признания обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов.

В случае изменения величины арендных платежей в результате изменения кадастровой стоимости земельного участка, его площади, а также ставки арендной платы (в %) производится пересчет и корректировка в учете права пользования активом и обязательства по аренде. С момента пересчета начисление амортизации права пользования активом и процентного расхода по арендному обязательству производится в новой сумме.

Для обобщения информации о расчетах по договорам аренды используется счет учета 76.07 «Расчеты по аренде». К счету 76.07 открыты субсчета:

- 76.07.1 «Арендные обязательства»;
- 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам»;
- 76.07.5 «Проценты по аренде»;
- 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам».

Состав и движение арендных обязательств за 2022 год (тыс. руб.):

Состав арендных обязательств	Остаток на 31.12.2021	Корректив в связи с переходом на ФСБУ 25/2018	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2022
- арендное обязательство по аренде земельных участков	-	147 117	80 035	127 302	99 850
- задолженность по арендным платежам	-	-	45 588	45 924	- 336
- проценты по аренде	-	- 41 010	4 121	- 21 368	- 15 521
ИТОГО:	-	106 107	-	-	83 993

Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Баланса)

Состав и движение краткосрочных заемных средств в 2022 году (тыс. руб.):

Состав краткосрочных заемных средств	На 01.01.2022	Поступление	Выбытие	На 31.12.2022
Основной долг по займам	367 000	-	-	367 000
- АО «ОЭК-ФИНАНС»	367 000	-	-	367 000
Проценты по займам	5 514 625	26 015	299 407	5 241 233
- АО «ОЭК-ФИНАНС»	5 514 625	26 015	299 407	5 241 233
ИТОГО:	5 881 625	26 015	299 407	5 608 233

В отчетном периоде происходили следующие изменения в составе краткосрочных заемных средств:

1. АМО ЗИЛ погашено процентов по займу на сумму 299 407 тыс. руб.
2. Сумма начисленных процентов составила 26 015 тыс. руб.

Основные реквизиты договоров займа:

Наименование организации	Срок действия договора	Ставка, %	Сальдо на 31.12.2022г., руб.
АО "ОЭК-Финанс"			
Дог. № 07/11-3			
Основной долг	15.09.11-31.12.2023	По всем договорам устанавливается в размере действующей ключевой ставки ЦБ РФ	50 000 000,00
Текущие проценты	в конце срока		303 647 452,03
Дог. № 08/11-3			
Основной долг	12.10.11-31.12.2023		50 000 000,00
Текущие проценты	в конце срока		583 989 383,68

Наименование организации	Срок действия договора	Ставка, %	Сальдо на 31.12.2022г., руб.
Дог. № 09/11-З			
Основной долг	07.11.11-31.12.2023		67 000 000,00
Текущие проценты	в конце срока		714 419 4 38,42
Дог. № 10/11-З			
Основной долг	07.12.11-31.12.2023		50 000 000,00
Текущие проценты	в конце срока		577 912 328,85
Дог. № 01/12-ОФ			
Основной долг	20.01.12-31.12.2023		50 000 000,00
Текущие проценты	в конце срока		760 891 438,53
Дог. № 08/12-ОФ			
Основной долг	17.04.12-31.12.2023		50 000 000,00
Текущие проценты	в конце срока		1 392 605 821,88
Дог. № 15/12-ОФ			
Основной долг	11.09.12-31.12.2023		50 000 000,00
Текущие проценты	в конце срока		907 766 780,94
Основной долг			367 000 000,00
Текущие проценты			5 241 232 644,33
ИТОГО:			5 608 232 644,33

Кредиторская задолженность (строка 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.

Состав и движение кредиторской задолженности в 2022 году (тыс. руб.):

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками	2 523	5 565
Задолженность перед персоналом организации	3 180	2 428
Авансы полученные	90	37
Расчеты с внебюджетными фондами	1 627	1 550
Расчеты по налогу на прибыль	254 491	10 828
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	870	775

	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты по налогу на имущество	132	204
Прочие налоги и сборы	508	6
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	403 862	531 331
ИТОГО:	667 283	552 724

Сумма кредиторской задолженности АМО ЗИЛ по строке 1520 Баланса на конец 2022 года составила 667 283 тыс. руб.

По итогам 2021 года Собранием Акционеров было принято решение не выплачивать дивиденды. Задолженность АМО ЗИЛ перед акционерами по выплате дивидендов на 31.12.2022 года отсутствует.

Увеличение кредиторской задолженности произошло главным образом за счет образования задолженности по налогу на прибыль по итогам отчетного периода. Уменьшение кредиторской задолженности АМО ЗИЛ связано с погашением задолженности перед АО «ТЭЦ-ЗИЛ» по договору купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ЗИЛ Восток» б/н от 20.11.2020г. в размере 181 679 тыс. руб.

Доходы будущих периодов (строка 1530 Баланса):

Расшифровка остатка суммы недостысанной амортизации по основным средствам, приобретенным за счет средств целевого финансирования:

Инв. №	Дата принятия к учету	Наименование объекта основных средств	Сумма недостысанной амортизации, руб.
124	01.01.1988	Здание строительного цеха	1 375 538,10
		Итого:	1 375 538,10

Оценочные обязательства (строка 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»).

Состав и движение оценочных обязательств за 2022 год (тыс. руб.):

Состав оценочных обязательств	Остаток резерва на 01.01.2022	Поступление	Выбытие	Остаток резерва на 31.12.2022
- резерв на выплату отпусков	30 280	3 751	9 760	24 272
ИТОГО:	30 280	3 751	9 760	24 272

Прочие краткосрочные обязательства (строка 1550 Баланса):

В составе прочих краткосрочных обязательств отражено обязательство по аренде помещений, сдаваемых в субаренду, определяемое в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Обязательство по аренде признано по договору № 93-2020 от 11.09.2020 с ООО «Аврора Строй». Объект аренды предназначен для размещения управленческого персонала АМО ЗИЛ и сдачу площадей в субаренду организациям, входящим в Группу компаний АМО ЗИЛ.

Обязательство по аренде определяется как сумма будущих арендных платежей за весь срок договора аренды. Будущие арендные платежи оцениваются по приведенной стоимости путем дисконтирования их номинальных величин.

Сумма будущих арендных платежей состоит из двух частей: из приведенной стоимости арендных платежей и процентов по аренде, каждая из которой учитывается обособленно.

Начисляемые проценты равны произведению обязательств по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования аренды.

Ставка дисконтирования определяется на дату получения предмета аренды, либо изменения его величины на основе действующей ключевой ставки ЦБ РФ, увеличенной на 1%.

В арендные платежи включаются платежи, обусловленные договором аренды, за вычетом НДС.

После признания обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов.

Состав и движение арендных обязательств за 2022 год (тыс. руб.):

Состав арендных обязательств	Остаток на 31.12.2021	Корректив в связи с переходом на ФСБУ 25/2018	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2022
- арендное обязательство по аренде земельных участков	-	15 200	9 500	22 800	1 900
- задолженность по арендным платежам	-	-	22 800	22 800	-
- проценты по аренде	-	- 626	- 397	892	- 131
- НДС по арендному у обязательству	-	- 2 533	-1 583	3 800	- 317
ИТОГО:	-	12 041	-	-	1 452

Сведения о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Арендованные основные средства (001)	582	3 678 722
в том числе:		
Стоимость арендованных земельных участков	-	3 676 162
Износ жилищного фонда (010)	-	7 358
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (002)	491	491
Материалы, принятые в переработку (003)	-	-
Бланки строгой отчетности (006)	67	68
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)	30 780	21 367
Обеспечения обязательств и платежей полученные (008)	99 361 923	99 361 923
Обеспечения обязательств и платежей выданные (009)	19 600	30 800
Малоценные основные средства в организации (МЦ.04)	30 966	5 415

По балансовому счету 010 «Износ жилищного фонда» отражена сумма начисленного износа по объектам социальной сферы – двум жилым домам, расположенным по адресу г. Москва, ул. Днепропетровская, дом 27, корпус 1 и по адресу г. Москва, ул. Чертановская, д. 43, корпус 2 (тыс. руб.):

Объект основных средств	Остаток на 31.12.2021	Корректив в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	Остаток на 31.12.2022
Жилой дом, расположенный по адресу г. Москва, ул. Днепропетровская, дом 27, корпус 1	4 190	- 4 190	-
Жилой дом, расположенный по адресу г. Москва, ул. Чертановская, д. 43, корпус 2	3 168	- 3 168	-
ИТОГО:	7 358	- 7 358	-

По состоянию на 01.01.2022 года при переходе на ФСБУ 6/2020 со счета 01.01 «Основные средства в организации» произведено списание двух объектов недвижимости - Днепропетровская 27 (инв. № 67397) и Чертановская 43 (инв. № 67398) в связи с их переводом в группу «Инвестиционная недвижимость». Начисленный износ по указанным объектам также подлежал списанию.

Состав и движение ТМЦ, принятых на ответственное хранение за 2022 год (тыс. руб.):

	Остаток на 01.01.2022	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2022
Макет опытного образца а/м грузоподъемностью 2,5т	491	-	-	491
ИТОГО:	491	-	-	491

На забалансовом счете 002 «ТМЦ, принятые на ответственное хранение» учтен опытный образец полноприводного автомобиля многоцелевого назначения грузоподъемностью 2,5тн (макет опытного образца из пластилина) в результате проведения НИОКР по государственному контракту № 8/3-240н-09 от 12.08.2009 по заказу Департамента науки и промышленной политики г. Москвы. Изменений в составе ТМЦ, принятых на хранение в отчетном периоде не происходило.

Состав и движение бланков строгой отчетности за 2022 год (руб.):

Состав бланков строгой отчетности	Остаток на 01.01.2022	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2022
- бланки трудовых книжек	59 367,00	-	77,00	59 290,00
- бланки вкладышей трудовых книжек	4 271,68	-	228,84	4 042,84
- бланки векселей	4 075,00	-	-	4 075,00
ИТОГО:	67 713,68	-	305,84	67 407,84

Движение списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов (тыс. руб.):

	Остаток на 01.01.2022	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2022
Списанная дебиторская задолженность неплатежеспособных дебиторов	21 367	13 645	4 233	30 780
ИТОГО:	21 367	13 645	4 233	30 780

В отчетном периоде происходили следующие изменения:

1. Отнесена на забалансовый счет списанная дебиторская задолженность в сумме 13 645 тыс. руб.
2. Списано в связи с истечением 5-летнего срока 3 773 тыс. руб.
3. Списана задолженность дебиторов по решениям суда, а также исключенных из ЕГРЮЛ в 2022 году 280 тыс. руб.
4. Восстановлена дебиторская задолженность в связи с оплатой контрагентами 1 180 тыс. руб.

Состав и движение обеспечений обязательств и платежей полученных (тыс. руб.):

Обеспечения полученные	Остаток на 01.01.2022	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2022
АО Группа компаний «Эталон» (поручительство)	32 200 000	-	-	32 200 000
АО «Лидер-Инвест» (поручительство)	32 200 000	-	-	32 200 000
ООО «Эталон-Строй» (поручительство)	32 200 000	-	-	32 200 000
ООО «Корпус» (ипотека)	2 761 923	-	-	2 761 923
ИТОГО:	99 361 923	-	-	99 361 923

В 2022 году изменений в составе обеспечений обязательств и платежей полученных не происходило.

30.07.2020г. было заключено Медиативное соглашение, согласно которому ООО «Развитие» приобретает у АМО ЗИЛ часть доли в уставном капитале ООО «ЗИЛ-Юг» (в размере 88 %) за 32 200 млн. рублей в рассрочку в следующем порядке:

- 3 952,5 млн. руб. до 25.03.2021г;
- 3 652,5 млн. руб. до 25.03.2022г;
- 8 000 млн. руб. до 25.03.2023г;
- 16 595 млн. руб. до 25.03.2024г.

Обязательства ООО «Развитие» перед АМО ЗИЛ обеспечиваются Договорами поручительства третьих лиц (АО «Группа компаний «Эталон», АО «Лидер-Инвест», ООО «ЭталонСтрой») субсидиарно на всю сумму Медиативного соглашения.

Договоры поручительства были заключены 30.07.2020г. и действуют до полного исполнения ООО «Развитие» своих обязательств.

В рамках исполнения договора купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Корпус» (100%) между АМО ЗИЛ (Продавец) и ООО «НПП «ИТЭЛМА» (Покупатель) заключен Договор об ипотеке (залоге недвижимости) № 153-2018 от 28.12.2018г. Согласно ДС № 1 от 30.09.2019г. к данному договору Залогодателем является ООО «Корпус».

Стоимость предмета ипотеки определяется на основе отчетов об оценке рыночной стоимости недвижимого имущества (№ 210079-ОН/21-1 и № 210079-ОН/21-2 от 21.06.2021г.) и составляет 2 761 922 786, 85 руб.

Договор действует до 09.08.2023г., но в любом случае до выполнения всех предусмотренных Конкурсной документацией обязательств, взятых на себя Покупателем.

Состав и движение обеспечений обязательств и платежей выданных (тыс. руб.):

Обеспечения выданные	Остаток на 01.01.2022	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2022
ООО «Газпром межрегионгаз Смоленск» (поручительство)	30 800	-	11 200	19 600
ИТОГО:	30 800	-	11 200	19 600

В 2019 году между АМО ЗИЛ и ООО «Газпром межрегионгаз Смоленск» заключен договор поручительства № 144-2019 от 16.12.2019г., по которому АМО ЗИЛ обязуется отвечать в полном объеме за исполнение ООО «Смоленская спецтехника» обязательств по

договору уступки права требования (цессии) № 16/12/2019-ДУПТ от 16.12.2019г. перед ООО «Газпром межрегионгаз Смоленск».

Общий размер поручительства по договору составляет 56 299 тыс. руб. Оплата производится ежеквартально с декабря 2019 года по сентябрь 2024 года.

В 2022 году ООО «Смоленская спецтехника» частично погашена задолженность в соответствии с договором в размере 11 200 тыс. руб.

Движение малоценных основных средств (тыс. руб.):

Показатель	Остаток на 31.12.2021	Корректив в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2021
Малоценные основные средства	5 434	25 151	821	440	30 966
ИТОГО:	5 434	25 151	821	440	30 966

В целях обеспечения сохранности списанных объектов основных средств по состоянию на 01.01.2022 года при переходе на ФСБУ 6/2020, их стоимость отнесена на забалансовый счет МЦ.04:

1. При списании объектов основных средств с первоначальной стоимостью менее установленного учетной политикой АМО ЗИЛ лимита в размере 100 000 руб. на нераспределенную прибыль. Первоначальная стоимость выбывших объектов основных средств составила 3 196 тыс. руб.

2. При списании двух объектов недвижимости - Днепропетровская 27 (инв. № 67397) и Чертановская 43 (инв. № 67398) в связи с их переводом в группу «Инвестиционная недвижимость». Первоначальная стоимость объектов составила 21 955 тыс. руб.

В 2022 году сумма приобретенных основных средств стоимостью менее 100 тыс. руб. составила 821 тыс. руб.

Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

В июне 2022 года внесены дополнения в учетную политику АМО ЗИЛ за 2022 год в связи с отнесением к основному виду деятельности доходов и расходов от операций по управлению собственным и арендованным недвижимым имуществом.

С 2022 года к основным видам деятельности относятся:

- реализация объектов недвижимости;
- получение компенсаций за объекты недвижимости, переданные под снос;
- получение компенсаций за изъятие земельных участков;
- сервитут.

В целях отражения сопоставимых показателей в Отчете о финансовых результатах за 2021 год произведены следующие корректировки (тыс. руб.):

Показатель строки Формы 2	2021 год до изменения (в отчетности за 2021 год)	Корректив в связи с дополнением учетной политики	2021 год после изменения (в отчетности за 2022 год)
Выручка	54 276	813 454	867 730
Себестоимость продаж	(50 594)	(7 712)	(58 306)
Валовая прибыль (убыток)	3 682	805 742	809 424
Управленческие расходы	(206 381)	6 875	(199 506)
Прибыль (убыток) от продаж	(202 699)	812 617	609 918
Проценты к получению	116 837	-	116 837
Проценты к уплате	(181 086)	-	(181 086)
Прочие доходы	1 113 640	(813 454)	300 186
Прочие расходы	(204 720)	837	(203 883)
Прибыль (убыток) до налогообложения	641 972	-	641 972

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	2022 год	2021 год
1. Субаренда помещений и аренда площадок	5 464	8 539
2. Аренда оборудования	1 266	1 312

Состав доходов	2022 год	2021 год
3. Консультирование по вопросам коммерческой деятельности	417	-
4. Реализация объектов недвижимости	300 157	277 366
5. Сервитут	2 671	1 223
6. Компенсация за снесенные объекты недвижимости	71 220	171 853
7. Компенсация за изъятые земельные участки	1 947 800	363 012
8. Услуги обслуживающих производств	48 760	44 425
ИТОГО:	2 377 756	867 730

Расходы по обычным видам деятельности

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

Состав расходов	2022 год	2021 год
1. Субаренда помещений и аренда площадок	6 197	3 515
2. Аренда оборудования	439	5
3. Консультирование по вопросам коммерческой деятельности	379	-
4. Реализация объектов недвижимости	327 462	737
5. Управление собственным и арендованным недвижимым имуществом (компенсации, изъятие, сервитут)	10 874	6 975
6. Услуги обслуживающих производств	53 439	47 074
ИТОГО:	398 790	58 306

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 2022 год составили 4 147 319 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов (более 5%) за 2022 год

Вид доходов	Сумма, тыс. руб.	Доля в общих доходах, %
Доходы от реализации вклада в УК ООО «ЗИЛ Восток»	3 783 045	91,2
Доходы от переоценки инвестиционной недвижимости	208 718	5,0

Прочие расходы

Прочие расходы АМО ЗИЛ по данным Отчета о финансовых результатах за 2022 год составили 2 515 416 тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов (более 5%) за 2022 год

Вид расходов	Сумма, тыс. руб.	Доля в общих расходах, %
Расходы от реализации вклада в УК ООО «ЗИЛ Восток»	2 159 030	85,8
Создание резерва под обесценение финансовых вложений	197 233	7,8

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 2022 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на суммы ПНР, увеличения ОНА и ОНО отчетного периода (так называемый способ отсрочки).

Расход по налогу на прибыль рассчитан как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определен по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определен как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

За отчетный период по данным бухгалтерского учета АМО ЗИЛ чистая прибыль составляет 3 451 052 тыс. руб.:

Прибыль до налогообложения составляет	3 881 524 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	- 296 199 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль	- 131 049 тыс. руб.
Прочее	- 3 224 тыс. руб.

По строке «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражен налог на прибыль, определенный по данным налогового учета.

По строке «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражено:

1. изменение ОНА от следующих операций:

Оценочные обязательства по резерву на выплату отпусков	- 1 202
Резерв под обесценение финансовых вложений	513
Резерв по сомнительным долгам	- 3 595
Накопленный налоговый убыток	- 296 199
Реализация объектов недвижимости	143 779
Арендные обязательства	- 6 540
ИТОГО изменение ОНА за 2022 год	- 163 244

2. изменение ОНО от следующих операций:

Основные средства (в т.ч. ППА)	- 8 272
Финансовые вложения	- 1 227
Доходные вложения в материальные ценности	- 224 452
Товары	201 757
ИТОГО изменение ОНО за 2022 год	- 32 195

Отложенный налог на прибыль = Изменение ОНА – Изменение ОНО =
= - 163 244 - (- 32 195) = - 131 049 тыс. руб.

По строке «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражены следующие операции:

Списание ОНО при выбытии объектов основных средств с баланса	- 3 224
ИТОГО:	- 3 224

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.

Расчет базовой прибыли за 2022 год: чистая прибыль 3 451 052 тыс. руб. / 2 659 962 шт. (обыкновенных акций) = 1,2974 тыс. руб.

Расчет базовой прибыли за 2021 год: чистая прибыль 577 729 тыс. руб. / 2 659 962 шт. (обыкновенных акций) = 0,2172 тыс. руб.

АМО ЗИЛ не производило в 2022 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 судебных делах

№	Номер судебного дела	Истец	Ответчик (ИНН)	Третье лицо	Предмет исковых требований	Сумма требований	Текущее состояние
1	A40-155448/2021	Правительство Москвы ДГИ г. Москвы	ОАО Форт-С ООО Жилцентр	АМО ЗИЛ	о признании самовольной пристройки площадью 54,7 кв.м по адресу: г. Москва, Кленовый бульвар, д. 6, корп. 2	–	Требования удовлетворены, вынесено решение от 11.01.2023 о признании пристройки самовольной.
2	A40-201107/2022	АМО ЗИЛ	АО "МОСТАЗ"	ДГИ г. Москвы	взыскание задолженности по Соглашению и установлении сервитута части земельного участка	33 131,01	16.01.2023 г. отказано в удовлетворении требований. Направлена апелляционная жалоба, ожидание назначения судебного заседания.
3	2-2189/2017	АМО ЗИЛ	АО "ОЭК"	–	обжалование решения от 17.05.2017 г. о признании кабельной линии РП 6 - РП 31 бесхозяйной и признании за ОЭК права собственности	–	01.12.2021 г. вынесено определение об отказе в восстановлении пропущенного срока (повестка в адрес ЗИЛ не направлялась). 17.12.2021 г. направлена частная жалоба с ходатайством о восстановлении срока. 01.02.2023 г. восстановлен срок на подачу частной жалобы. Ожидание назначения судебного заседания в Мосгорсуде.
4	Ма-2206/2021	АМО ЗИЛ	Управление Росреестра	–	об обязанности исключить сооружение "Теплотоннели и непроходные каналы", из перечня объектов недвижимого имущества, по которым налог на имущество исчисляется от кадастровой стоимости г. Москва, ул. Автозаводская, д. 23, соор. 17	–	06.03.2023 г. требования удовлетворены.
5	02-0686/2021 (02-6051/2020; 02-2548/2021 (М-9678/2020))	АМО ЗИЛ	Хвалица Г.В., Прошина О.Е., Звукова Н.Е.	Прошина, Звукова	о расторжении договора найма жилого помещения, признании утратившим право пользования жилым помещением, выселении - Москва, ул.Автозаводская, д.6, кв.361	–	20.09.2021 г. требования удовлетворены. Ответчикам восстановлен срок на подачу апелляционной жалобы. Ожидание назначения судебного заседания.
6	2-3900/2017	АМО ЗИЛ	АО "ОЭК"	–	обжалование решения от 28.06.2017 г. о признании кабельной линии РП 31 - ТП 319 бесхозяйной и признании за ОЭК права собственности	–	27.10.2021 г. направлено ходатайство о восстановлении срока. АЖ. заявление об ознакомлении с делом. 31.08.2022 г. направлено ходатайство о розыске дела. 27.01.2023 г. направлено повторное ходатайство о розыске дела. 09.02.2023 г. получено определение о возврате АЖ. Подготовка частной жалобы. 22.02.2022г. подана частная жалоба с ходатайством о восстановлении срока.
7	A40-182021/2022	АМО ЗИЛ	АО "ОЭК"	–	договор аренды №8706-УА-16/1497-09/09/2016 от 09.09.2016 г.	3 357 687,43	Претензия направлена 29.04.2022 г. Судебное заседание назначено на 28.03.2023.

№	Номер судебного дела	Истец	Ответчик (ИНН)	Третье лицо	Предмет исковых требований	Сумма требований	Текущее состояние
8	А40-154945/2022	ДГИ г. Москвы	АМО ЗИЛ	–	о взыскании задолженности по договору аренды ЗУ: 01 коп. задолженность, 73 369,97 руб. пени	73 369,98	02.11.2022 г. требования удовлетворены. 12.12.2022 г. 9ААС отказано в удовлетворении жалобы. Подготовка кассационной жалобы. Подана кассационная жалоба. Кассационная жалоба принята к производству, будет рассмотрена без вызова сторон.
9	СИП-941/2022	ООО "Континент Оптима"	АМО ЗИЛ	ФС по интеллектуальной собственности	о досрочном прекращении правовой охраны товарного знака (свидетельство №335969 "Зил") вследствие его неиспользования	–	Судебное заседание отложено на 12.04.2023 г.
10	А40-269680/2022	ООО "КОЖУХОВСКАЯ-ИНВЕСТ"	АО "ОЭК"	АМО ЗИЛ	об обязанности переоформить документы	–	Подготовка отзыва. Судебное заседание назначено на 18.04.2023 г. в 13:30.
11	А40-209907/2022	АО "Комплекс систем доочистки"	АМО ЗИЛ	–	взыскание денежных средств по контракту №1025/8-03ИПБ-01/01/2015 от 01.01.2015 г. за период с 01.01.2015 г. по 31.07.2019 г.	3189588,33	Судебное заседание назначено на 30.03.2023.
12	А62-9607/2022	АМО ЗИЛ	ООО "Рославльские метизы"	–	Банкротство, включение требований в РТК должника	9003204,97	Судебное заседание назначено на 31.03.2023 г.
13	А40-50645/2022	АО "ОЭК-Финанс"	Управление Росреестра	АМО ЗИЛ	о признании незаконными отказа Росреестра в регистрации прав на 28 квартир - Москва, ул. Чертановская, д.43, к.2 и Москва, ул. Днепропетровская, д.27, корп.1	–	Требования решением суда удовлетворены 27.07.2022. 18.10.2022 г. 9ААС отказал в удовлетворении жалобы Росреестру. 09.02.2023 АС МО вынесено постановление об отказе в удовлетворении кассационной жалобы Росреестра.
14	13-0674/2022 (13-0109/2022)	Волков А.А.	ГУ МРО ФСС РФ	АМО ЗИЛ	восстановление срока подачи частной жалобы по делу №13-0674/2022 Заявление о пересмотре судебного акта по вновь открывшимся обстоятельствам (иск о признании нечастного случая на производстве страховым, возмещении вреда, причиненного здоровью)	–	Судебное заседание назначено на 27.04.2022 в 11:20. Волкову отказано. При повторной подачи частной жалобы на определение от 27.04.2022г. срок восстановлен. Судебное заседание назначено на 08.11.2022 г. в 16:00. Волкову восстановили срок. 07.02.2023 г. апелляция жалоба оставлена без удовлетворения, определение от 27.04.2022 г. без изменения.
15	А40-238249/2022	ДГИ г. Москвы	АМО ЗИЛ		взыскание пеней по договору аренды ЗУ от 10.12.2015 г. №М-05-048156	32 447,20	Решением от 26.12.2022 отказано в удовлетворении иска.

№	Номер судебного дела	Истец	Ответчик (ИНН)	Третье лицо	Предмет исковых требований	Сумма требований	Текущее состояние
16	А40-225031/2022	ДГИ г. Москвы	АМО ЗИЛ		взыскание пеней по договору аренды ЗУ от 04.10.2017 г. №М-05-051332	5 195,92	Решением суда от 16.12.2022 в иске отказано.
17	А40-228486/2022	АМО ЗИЛ	ООО "ПЛАЦЕБО-25" 7725335624	-	взыскание задолженности по соглашению компенсации затрат по обеспечению электроэнергией	86 276,21	Принято в порядке упрощенного производства. 27.10.2022 г. долг оплачен в размере 86 276,21 руб. 16.12.2022 г. взысканы расходы по госпошлине в размере 3 451 руб. Госпошлина оплачена ответчиком (ПП №122 от 14.02.2023 г.).
18	А40-117748/2022	ООО "МТТК Атлант"	АМО ЗИЛ		взыскание денежных средств за перевозку имущества	434 967,00	02.11.2022 г. требования удовлетворены частично.
19	А40-164772/2022	АМО ЗИЛ	ООО "Дизельград" 7708813310		взыскание задолженности по договору аренды № 1269/2-УРНИ-01/09/2015 от 01.09.2015 переменная часть; электроэнергия	80 901,90	02.11.2022 требования удовлетворены.
20	А40-101920/2021	ДГИ г. Москвы	АМО ЗИЛ	ГКУ УДМС	об изъятии 2-х земельных участков с кадастровыми номерами 77:05:0002004:14344 и 77:05:0002004:14348 и встречные требования АМО ЗИЛ об изъятии стр.130, 196, 498, 499, 731 по адресу г.Москва, ул. Автозаводская, д. 23	531 057 839,00	22.04.2022 г. требования удовлетворены в полном объеме, в удовлетворении встречного иска АМО ЗИЛ отказано. 13.07.2022 г. 9ААС отказано в удовлетворении апелляционной жалобы АМО ЗИЛ. Подана кассационная жалоба. 12.10.2022 АС МО отказано в удовлетворении кассационной жалобы.
21	А40-141824/2021	АМО ЗИЛ	Управление Росреестра по Москве ГБУ г. Москвы	ДГИ г. Москвы	заявление об оспаривании кадастровой стоимости - Москва, ул.Автозаводская, вл.23, кад.77:05:0002004:17	9 689 212 070,95	11.11.2021 г. требования удовлетворены. 17.03.2022 г. 9ААС вынесено постановление об оставлении жалобы Росреестр без удовлетворения, решения суда без изменения. 13.07.2022 г. АС МО оставило судебные акты без изменения, кассационную жалобу Росреестра без удовлетворения. КЖ подана ДГИ в ВС РФ. Отказано.
22	02-9707/2022	Чернышев Владимир Васильевич	АМО ЗИЛ		об обязанности произвести замену газового оборудования, заключить договор обслуживания		25.08.2022 определение суда дело передано по подсудности в Симонский районный суд г. Москвы. Назначено судебное заседание на 07.03.2023 г.
23	А40-118624/2022	АМО ЗИЛ	Футбольный клуб Торпедо Москва		договор аренды №217-Д-2010 от 01.04.2010 г.	285 761,62	24.08.2022 требования удовлетворены.

№	Номер судебного дела	Истец	Ответчик (ИНН)	Третье лицо	Предмет исковых требований	Сумма требований	Текущее состояние
24	33-9797/2022 (2-3853/2021)	Порядкина Светлана Вячеславовна	ГУ ПФР №6 по Москве и МО	АМО ЗИЛ	о назначении досрочной пенсии		09.09.2021 г. отказано в удовлетворении требований. 21.09.2021 истцом подана АЖ. 30.05.2022 г. решение оставлено без изменения. С/З назначено на 17.10.2022 г. Отказано.
25	A40-117730/2022	Самсонова Яна Геннадьевна	АМО ЗИЛ		взыскание денежных средств за перевозку имущества	141 287,00	04.08.2022 г. вынесено решение о взыскании д/с в размере 192 627,47 руб.
26	A40-213823/21-145-1682	АМО ЗИЛ	Управление Росреестра по Москве		о признании незаконным решения Росреестра об отказе в кадастровом учете нежилого здания - Москва, ул.Автомобильная, д.23, стр.225		17.01.2022 требования удовлетворены. Росреестр подал АЖ. 22.03.2022 оставлено без изменения. Ответчиком подана КЖ. 29.06.2022 отказано в удовлетворении КЖ.
27	12-0689/2022	Госинспекция по недвижимости	АМО ЗИЛ		производство по делу об административном правонарушении ч.1 ст. 6.9 земельный участок ул. Автомобильная, вл. 23, стр. 124	50 000,00	14.12.2021 г. назначен штраф в размере 50 000 руб. 24.12.2021 в суд подана жалоба. 29.03.2022Г отказано в удовлетворении жалобы. Подготовлена апелляционная жалоба. Назначено судебное заседание на 03.08.2022 на 12:20. Оставлено без изменения. Долг оплатили.
28	A40-189389/2021	АМО ЗИЛ	Управление Росреестра по Москве		оспаривание решения Росреестра от 08.04.2021 г. об отказе от 08.04.2021 г. в снятии с кадастрового учета - Москва, ул.Автомобильная, д. 23, стр. 101 А (кад. 77:05:0002005:2552)		Решением от 11.10.2021 вынесено решение об удовлетворении заявленных требований. 9ААС вынесено постановление от 09.03.2022 об отказе в удовлетворении жалобы Росреестра. 15.06.2022 Росреестру отказано в удовлетворении кассационной жалобы
29	A40-130503/2021	АМО ЗИЛ	Управление Росреестра по Москве		о признании незаконным отказа от 28.04.2021 г. в государственной регистрации права собственности на помещение - Москва, ул.Автомобильная, д.23, корп.12, пом. XX (площадь 876,9 кв.м)		04.10.2021 г. требования удовлетворены. Росреестром подана апелляционная жалоба. 9ААС 14.12.2021 оставлено без изменения. 23.03.2022 кассационная жалоба оставлена без изменения.
30	A40-125544/2021	АМО ЗИЛ	Управление Росреестра по Москве		о признании незаконным отказа Росреестра от 23.03.2021 в восстановлении кадастрового учета на здание - Москва, ул.Автомобильная, д.23, стр.308		31.08.2021 вынесено решение об отказе в удовлетворении требований. Подготовлена АЖ. 9ААС 17.11.21 оставлено без изменения, АЖ без удовлетворения. 21.01.2022 подана кассационная жалоба в АС МО. 09.03.2022 АС МО отказано в удовлетворении жалобы АМО ЗИЛ.

№	Номер судебного дела	Истец	Ответчик (ИНН)	Третье лицо	Предмет исковых требований	Сумма требований	Текущее состояние
31	12-1151/2021	Госинспекция по недвижимости	АМО ЗИЛ		производство по делу об административном правонарушении ч.2 ст. 6.7 земельный участок ул. Днепропетровская, 27, корп 1	от 100 000 до 300 000	04.10.2021 отказано в удовлетворении жалобы, постановление оставлено без изменения. 13.10.2021 г. направлена АЖ. Мосторсудом 25.02.2022 оставлено без изменения, АЖ без удовлетворения.
32	A40-53784/2020	АМО ЗИЛ	АО "ОЭК"		взыскание убытков по договору аренды движимого имущества от 09.09.2016 г. - электросетевое оборудование - 27 ед.	15 061 564,80	Решением суда от 10.06.2021 требования удовлетворены. ОЭК подана апелляционная жалоба. 21.09.2021 г. решение оставлено без изменения, АЖ без удовлетворения. Поступила кассационная жалоба. 26.01.2022 г. АО "ОЭК" отказано в удовлетворении жалобы.

Информация о связанных сторонах

АМО ЗИЛ имеет следующие связанные стороны:

1.1. Акционеры Общества:

- Департамент городского имущества города Москвы (64,77%)
- миноритарные акционеры – преимущественно физические лица в количестве более 150 000 (35,23%)

1.2. Состав Совета Директоров АМО ЗИЛ:

1-ой состав, избранный 21.06.2021 (Протокол ГОСА б/н от 24.06.2021):

1. Дончило Василий Васильевич
2. Дурбале Дмитрий Александрович
3. Егиян Мария Юрьевна
4. Коваленко Сергей Александрович
5. Репинская Анна Эдуардовна
6. Самсонов Вадим Владимирович
7. Табельский Андрей Николаевич
8. Хафизов Валерий Эрнестович
9. Цуркан Алексей Викторович

2-ой состав, избранный 30.06.2022 (Протокол ГОСА б/н от 30.06.2022):

1. Дончило Василий Васильевич
2. Левин Никита Сергеевич
3. Репинская Анна Эдуардовна
4. Самсонов Вадим Владимирович
5. Табельский Андрей Николаевич
6. Телипская Екатерина Вячеславовна
7. Туркина Юлия Владимировна
8. Хафизов Валерий Эрнестович
9. Цуркан Алексей Викторович

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.

1.3. Единоличный исполнительный орган:

Вавилов Валентин Валерьевич - генеральный директор АМО ЗИЛ с 28.12.2021 по 08.01.2023 включительно (Протокол СД от 27.12.2021 № 20/21 об избрании, Протокол СД от 30.12.2022 № 27/22 о прекращении полномочий).

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

Выплаты единоличному исполнительному органу в 2022 году составили, тыс. руб.:

Вознаграждение	НДФЛ	Страховые взносы
3 251,2	317,8	728,2

1.4. Основной управленческий персонал:

В 2022 году выплаты руководителям, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа, их заместителям, иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества составили, тыс. руб.:

Должность	Вознаграждение	НДФЛ	Страховые взносы
Исполнительный директор	6 913,6	936,2	1 309,1
Заместители ген. директора, директора по направлению	22 849,5	3 070,0	4 545,8

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 «Пансионат»	АМО ЗИЛ владеет 100% доли в УК Общества
ООО «Экспериментальный цех»	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
АО «ТЭЦ-ЗИЛ»	АМО ЗИЛ владеет 100% доли в УК Общества
ООО «Промышленное строительство»	АМО ЗИЛ владеет 50% доли в УК Общества

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

Наименование контрагента-связанной стороны	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)	Содержание операции	Сумма операции	Величина дебиторской (+) /кредиторской (-) задолженности	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на 01.01.2022	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Департамент городского имущества г. Москвы	ДГИ г. Москвы владеет 64,77% АМО ЗИЛ	Аренда земельных участков	30 909	544	Ежеквартально, предварительно до 5 числа текущего квартала, за который производится платеж	-	-	-
ООО «Возрождение»	АМО ЗИЛ владеет 100% долей в УК Общества	Субаренда помещений (контрагент – покупатель)	132	11	Ежемесячно, предварительно до 5 числа текущего месяца, за который производится платеж	11	11	-
ООО «ЗИЛ-АйПи»	АМО ЗИЛ владеет 100% долей в УК Общества	Субаренда помещений (контрагент – покупатель)	132	-	Ежемесячно, предварительно до 5 числа текущего месяца, за который производится платеж	-	-	-
		Услуги по использованию товарного знака (контрагент – поставщик)	691	-	С 1 числа месяца следующего за отчетным	-	-	-
ООО «ЗИЛ-Восток»	АМО ЗИЛ владеет 100% долей в УК Общества	Субаренда помещений (контрагент – покупатель)	132	352	Ежемесячно, предварительно до 5 числа текущего месяца, за который производится платеж	209	341	-
ООО «ЗИЛ Восток»	АМО ЗИЛ владеет 100% долей в УК Общества	Субаренда помещений (контрагент – покупатель)	112	13	Ежемесячно, предварительно до 5 числа текущего месяца, за который производится платеж	180	13	-
ООО «Пансионат»	АМО ЗИЛ владеет 100% долей в УК Общества	Субаренда помещений (контрагент – покупатель)	132	11	Ежемесячно, предварительно до 5 числа текущего месяца, за который производится платеж	11	11	-

Наименование контрагента-связанной стороны	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)	Содержание операции	Сумма операции	Величина дебиторской (+) /кредиторской (-) задолженности	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на 01.01.2022	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Департамент городского имущества г. Москвы	ДГИ г. Москвы владеет 64,77% АМО ЗИЛ	Аренда земельных участков	30 909	544	Ежеквартально, предварительно до 5 числа текущего квартала, за который производится платеж	-	-	-
ООО «Экспериментальный цех»	АМО ЗИЛ владеет 100% долей в УК Общества	Субаренда помещений (контрагент – покупатель)	132	117	Ежемесячно, предварительно до 5 числа текущего месяца, за который производится платеж	-	106	-
ООО «Южнозаводское»	АМО ЗИЛ владеет 100% долей в УК Общества	Субаренда помещений (контрагент – покупатель)	132	-	Ежемесячно, предварительно до 5 числа текущего месяца, за который производится платеж	-	-	-
ООО «Юность»	АМО ЗИЛ владеет 100% долей в УК Общества	Субаренда помещений (контрагент – покупатель)	132	128	Ежемесячно, предварительно до 5 числа текущего месяца, за который производится платеж	117	128	-
АО «ТЭЦ-ЗИЛ»	АМО ЗИЛ владеет 100% долей в УК Общества	Субаренда помещений (контрагент – покупатель)	132	-	Ежемесячно, предварительно до 5 числа текущего месяца, за который производится платеж	-	-	-
		Договор купли-продажи доли в УК ООО «ЗИЛ-Восток» от 20.11.2020 (контрагент – поставщик)	-	- 348 493	Срок возврата задолженности – в течение 12 месяцев с даты подписания договора	-	-	-

1.4. Сведения о бенефициаре:

В соответствии со статьей 6.1 Федерального закона от 07 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее - Закон) юридические лица обязаны располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных Законом.

Акционером, имеющим преобладающее участие более 25% в уставном капитале АМО ЗИЛ, является город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы (64,7715%). Также сообщаем, что у АМО ЗИЛ не имеется документов подтверждающих, что какие-либо физические лица в конечном итоге прямо либо косвенно имеют преобладающее участие более 25% в уставном капитале АМО ЗИЛ, либо имеют возможность контролировать действия АМО ЗИЛ.

Таким образом, у АМО ЗИЛ не имеется бенефициарного владельца по смыслу указанного Закона.

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 2022 году АМО ЗИЛ не имеет.

Риски хозяйственной деятельности

Риск как неотъемлемый элемент экономической, политической и социальной жизни Общества сопровождает все направления и сферы деятельности любой организации, функционирующей в рыночных условиях.

Для выполнения функций внутреннего контроля и управления рисками в Обществе созданы и действуют: Комитет Совета директоров по аудиту АМО ЗИЛ, Комиссия по управлению рисками и внутреннему аудиту АМО ЗИЛ.

Процесс управления рисками в Обществе регламентирован внутренним нормативным документом «Политикой в области организации системы внутреннего контроля и управления рисками Публичного акционерного общества «Завод имени И.А.Лихачева», утвержденного Советом директоров АМО ЗИЛ (Приложение 1 к Протоколу №1 заседания СД АМО ЗИЛ №9/20 от 07.08.2020) и соответствует требованиям регуляторов, общепризнанным практикам и стандартам деятельности в области внутреннего контроля и управления рисками. Управление рисками позволяет Обществу координировать свою деятельность для обеспечения разумной гарантии достижения стратегических и оперативных целей АМО ЗИЛ, соблюдения требований законодательства Российской Федерации, снижения и минимизации потенциального ущерба Обществу.

При определении стратегии и тактики ведения хозяйственной деятельности АМО ЗИЛ учитывает следующие риски:

Кадровые риски

Кадровые риски определяются как потенциальные потери или угрозы, связанные с собственным персоналом Общества или внешними факторами, влияющими на работу. Ни одной современной организации сегодня не под силу полностью избежать или предотвратить кадровые риски.

Общество подвержено следующим видам кадровых рисков:

- риск дефицита кадров – подразумевает отсутствие нужного количества высококвалифицированного персонала для исполнения задач и достижения поставленных целей;
- риск влияния неблагоприятных факторов условий труда – подразумевает проведение специальной оценки условий труда, с целью выявления неблагоприятных факторов на рабочих местах и принятия мер для их устранения и защиты работников;
- риск конкуренции на рынке труда – подразумевает развитие персонала, основанное на современном подходе к обучению и подготовке персонала; поддержания оплаты труда на уровне выше общероссийского и обеспечения конкурентного уровня; формирования и реализации социального пакета;
- риск перевода на дистанционную работу – подразумевает документальное сопровождение перевода работников на удаленную занятость, с целью закрепления перевода юридически.

Проводимый в Обществе аудит позволяет оптимизировать или предотвратить кадровые риски, возникающие в процессе работы.

Отраслевые риски

Одним из основных видов деятельности АМО ЗИЛ является управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

АМО ЗИЛ в 2022 году продолжил деятельность по отчуждению земельных участков и объектов недвижимости общества в рамках реализации городских девелоперских проектов.

На доходы от арендной деятельности существенное влияние оказывает московский рынок коммерческой недвижимости.

На деятельность АМО ЗИЛ могут повлиять следующие риски:

- уменьшение площадей, сдаваемых в аренду/субаренду обществом;
- геополитическая и социально-экономическая обстановка в Российской Федерации и мире в целом;
- рост уровня инфляции;
- снижение спроса со стороны арендаторов;
- снижение размера арендных ставок;
- появление новых объектов недвижимости, предоставляемых в аренду другими арендодателями;
- умышленная либо неумышленная порча арендованного имущества арендатором.

Для другого основного направления деятельности АМО ЗИЛ - управления собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом (два многоквартирных дома-общежития в г. Москве) характерно наличие следующих рисков:

- риск роста дебиторской задолженности за предоставленные коммунальные услуги бывшим работникам завода, имеющим постоянную регистрацию по месту проживания в общежитиях АМО ЗИЛ;

- риск отказа Росреестра в регистрации перехода права собственности на реализуемые помещения (квартиры), связанного с наличием на данных объектах незаконной перепланировки. Данный риск оценивается как высокий.

Финансово-экономические риски

Финансово-экономические риски – вероятность возникновения неблагоприятных финансовых последствий, убытков в форме потери дохода, капитала, имущества, активов или недополучения прибыли по сравнению с прогнозным вариантом или в ситуации неопределенности условий осуществления деятельности.

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Обязательства Общества зависят от изменения ключевой ставки Банка России. Проценты начисляются и уплачиваются исходя из размера ключевой ставки Банка России, действующей в соответствующий период пользования суммой займа.

Кроме того, в 2022 году АМО ЗИЛ получал доходы от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах коммерческих банков по ставкам выше ключевой ставки Банка России. В данном случае, риск изменения процентной ставки есть в случае изменения политики банков в части предоставления процентных ставок по депозитам ниже ключевой.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, приобретает товар и привлекает заемные средства в российских рублях. В связи с этим руководство АМО ЗИЛ считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий. В текущем году Общество предоставляло займы организациям, входящим в группу компаний АМО ЗИЛ, которые были досрочно погашены. Денежные средства в депозиты и НСО были размещены в банках с высоким кредитным рейтингом, включенным в Перечень системно значимых кредитных организаций, утвержденных Банком России.

Концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности Общество оценивает на среднем уровне. АМО ЗИЛ осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности, а при необходимости инициирует процедуру взыскания долга через Арбитражный суд.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, обязательства по полученным кредитам и займам, налоговые платежи и выплату заработной платы работникам предприятия. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Данный подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Для минимизации последствий финансово-экономических рисков Общество оперативно реагирует на изменения экономической среды бизнеса, разрабатывает мероприятия внутреннего характера, направленные на устранение или снижение выявленных рисков, осуществляет контроль за реализацией этих мероприятий.

Юридические риски

Возможные изменения в области российского законодательства об акционерных обществах и о рынке ценных бумаг, в том числе в отношении структуры и компетенции органов управления, могут потребовать изменений в структуре и в процедурах управления Обществом, что может негативно отразиться на оперативности принятия решений.

С целью минимизации риска несоблюдения каких-либо вступивших в силу положений законодательства и предупреждения привлечения к административной ответственности Общество:

- осуществляет систематический мониторинг изменений законодательства, что позволяет своевременно учитывать указанные изменения при осуществлении Обществом своей деятельности;
- проводит правовой анализ разрабатываемых законопроектов по вопросам деятельности акционерных обществ;
- поддерживает различные формы подготовки, переподготовки и повышения квалификации работников Общества.

Процедурные риски

Процедурные риски связаны с возможными потерями вследствие длительной процедуры внутреннего согласования сделок АМО ЗИЛ с контрагентами. Указанный риск обусловлен требованиями устава АМО ЗИЛ, в соответствии с которыми все сделки, связанные с приобретением, обременением, отчуждением или возможностью отчуждения недвижимого имущества Общества требует одобрения со стороны Совета директоров АМО ЗИЛ. Материалы по сделкам внимательно изучаются Департаментом городского имущества города Москвы.

Комиссия по управлению рисками и внутреннему аудиту АМО ЗИЛ на своих заседаниях рассматривает результаты внутренних проверок, проводимым согласно «Плана работы Комиссии по управлению рисками и внутреннему аудиту АМО ЗИЛ на 2022-2023 г.г.», утвержденному на заседании Комитета Совета директоров по аудиту АМО ЗИЛ (Протокол № 7/22 от 08.09.2022), и разрабатывает мероприятия, направленные на снижение или ликвидацию выявленных рисков, а также осуществляет контроль за исполнением этих мероприятий ответственными руководителями АМО ЗИЛ.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

У Общества отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Информация о способности организации продолжать непрерывно свою деятельность

Финансовая отчетность АМО ЗИЛ, подготовленная за 2022 год, составлена на основе принципа непрерывности деятельности организации, т.е. в условиях, когда

деятельность Общества осуществляется и будет продолжена осуществляться в обозримом будущем, несмотря на события и новые условия, крайне негативно повлиявшие на мировую экономику, экономику Российской Федерации в результате усиления введенных санкций европейского союза и других иностранных государств в отношении Российской Федерации в связи с началом специальной военной операции в Украине.

На 2023 год планов или намерений ликвидировать или прекратить деятельность Общество не имеет. Активы и обязательства АМО ЗИЛ отражаются в финансовой отчетности за 2022 год, исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Руководство АМО ЗИЛ делает оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, исходя из текущего финансово-экономического состояния организации, особенностей и условий ведения бизнеса, а также планов по развитию организации.

Определяющим фактором развития АМО ЗИЛ является градостроительная документация по застройке городских промышленных зон, включающая территории, занимаемые Обществом.

АМО ЗИЛ осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, не имеет валютных долговых обязательств и счетов в иностранных банках, не ввозит в РФ и не экспортирует свою продукцию (работы, услуги), не осуществляет валютных операций и платежей. Это снижает риск потери капитала Общества в результате введенных европейским союзом и другими иностранными государствами в отношении Российской Федерации санкций.

В связи со сложившейся геополитической обстановкой Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и введенных в отношении России и ее экономических субъектов отдельными государствами (разного рода политически мотивированных ограничений) санкций, при осуществлении своей хозяйственной деятельности.

Данная ситуация не оказывает негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества в связи с осуществлением основного вида деятельности «Аренда и управление собственным и арендованным имуществом».

По мнению Общества на деятельность не окажут влияния в том числе:

- изменения валютного законодательства и курсов валют;
- изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- изменения ключевой ставки Банка России;
- введенные санкционные ограничения.

В изменившихся экономических условиях существенной неопределенности, вызванной объективными изменениями в мировой политике и экономике, по отношению к Обществу не имеется. Наиболее значимые риски, влияющие на способность организации продолжать непрерывно свою деятельность, на выполнение своих обязательств и на способность управления своими активами находятся под контролем Общества и в обозримом будущем не представляют опасности для АМО ЗИЛ.

Влияние пандемии коронавирусной инфекции COVID-19 на деятельность Общества

В 2022 году Общество осуществляло свою деятельность в условиях продолжающегося распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19 и

связанных с ней ограничениях. При этом указанные обстоятельства не привели к ухудшению финансово-хозяйственного состояния Общества.

Обществу не потребовалось привлекать дополнительные средства в том, числе кредитные и заемные, для поддержания платежеспособности и достаточного уровня оборотных активов. Предприятием не нарушались условия договоров (контрактов) и сроки платежей, в том числе по выплате заработной платы.

Снижение прогнозируемого спроса и объемов деятельности не планируется.

Информация о существенных фактах

Информация о существенных фактах раскрывается Обществом с учетом Положения Банка России от 27.03.2020 N 714-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" по мере их возникновения на сайте уполномоченного информационного агентства Интерфакс – Центр раскрытия корпоративной информации <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=3649>.

Дата: «24» марта 2023 года

Генеральный директор АМО ЗИЛ



А.А. Клячин

Директор АМО ЗИЛ по экономике и финансам
главный бухгалтер АМО ЗИЛ

О.А.Волкова