
**Консолидированная финансовая отчетность
АМО ЗИЛ
и его дочерних организаций, подготовленная в соответствии с
Международными стандартами финансовой отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2023 года,
и аудиторское заключение**

г. Москва 2024 год

Содержание

Аудиторское заключение.....	3
Отчет о финансовом положении	8
Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	9
Отчет о движении денежных средств	10
Отчет об изменениях в капитале.....	11
Примечания к финансовой отчетности.....	12

№ 595/61-2023 от 28 апреля 2024

Аудиторское заключение независимого аудитора

**Акционерам и Совету Директоров Публичного акционерного общества
«Завод имени И.А. Лихачева» (АМО ЗИЛ)**

Мнение

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности АМО ЗИЛ и его дочерних организаций (далее - Группа), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2023 года, консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, консолидированного отчета об изменениях в капитале и консолидированного отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к консолидированной финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также ее консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Группе в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по

международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту консолидированной финансовой отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Дебиторская задолженность – примечание «Дебиторская задолженность» к консолидированной финансовой отчетности

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности Группы по состоянию на 31 декабря 2023 г. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности является в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности контрагентов Группы.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета путем дисконтирования денежных потоков; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Группой, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением консолидированной финансовой отчетности и нашего

аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и консолидированной финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и членов Совета директоров за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой консолидированной финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда

выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали членов Совета директоров обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать

оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда, в крайне редких случаях, мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

**Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение**

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций –
21706004305

Е.В. Румянцева

Генеральный директор аудиторской организации

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000093
ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций –
21606047638.



М.Г. Жданова

Аудируемое лицо

Публичное акционерное общество «Завод имени И.А. Лихачева» (АМО ЗИЛ)
Место нахождения: 115280, город Москва, Автозаводская ул., д. 23а к. 2, этаж 2 пом. 201
Основной государственный регистрационный номер – 1027700135759

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью "Аудит Анлимитед"

Место нахождения: 109382, г. Москва, ул. Люблинская, д. 141, этаж 6, помещ./часть ком. V11/41
Телефон: 8 (499) 938-84-00

Основной государственный регистрационный номер – 1027700476836

ООО «Аудит Анлимитед» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (Свидетельство о членстве № 24866 от 08.12.2020г. ОРНЗ: 12006340121), местонахождение: 119192, г. Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4

Аудит проводился на основании контракта № 61-2023 от 12.09.2023 г, заключенного по результатам проведенного открытого конкурса в электронной форме, реестровый номер закупки 1200700003623000001, протокол подведения итогов от 25.08.2023г.

Группа компаний АМО ЗИЛ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ
НА 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	31.12.2023	31.12.2022 (пересмотренный)
АКТИВЫ			
Основные средства	6	439 346	511 049
Активы в форме права пользования	7	72 281	114 255
Инвестиционное имущество	8	3 711 958	3 459 766
Нематериальные активы	9	3 661	4 308
Авансы под внеоборотные активы	10	15 958 998	-
Отложенные налоговые активы		800 385	1 134 076
Инвестиции в неконсолилируемые ДЗО	11	239 267	237 979
Инвестиции в прочие компании	12	295 452	2 125 161
Итого внеоборотные активы		21 521 348	7 586 594
Предоставленные займы	13	1 579	9 240
Приобретенные права по договорам цессии	13	381 585	922 190
Дебиторская задолженность по текущему налогу на прибыль		27 314	6 646
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	17 164 792	25 109 185
Запасы	15	765 150	1 170 957
Счета и депозиты в банках	16	8 825 450	9 117 100
Денежные средства и их эквиваленты	16	3 724 651	56 535
Прочие активы		704	704
Итого оборотные активы		30 891 225	36 392 557
Всего активов		52 412 573	43 979 151
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Отложенное налоговое обязательство		704 527	973 973
Долгосрочные кредиты и займы	17	226 000	
Краткосрочные кредиты и займы	17	4 699 372	5 679 421
Обязательство по финансовой аренде	18	72 055	108 291
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	10 685 362	1 525 723
Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов	20	192 702	49 134
Кредиторская задолженность по текущему налогу на прибыль		2 408	264 945
Доходы будущих периодов	21	428 984	472 589
Всего обязательств		17 011 410	9 074 076
Капитал			
Уставный капитал	22	12 402 689	12 402 519
Добавочный капитал		1 759 572	1 755 433
Резервы в соответствии с законодательством РФ		169 581	169 581
Нераспределенная прибыль	21	141 991	20 577 542
Всего капитала, причитающегося участникам Группы		35 473 833	34 905 075
Неконтролирующая доля участия		(72 670)	-
Всего капитала		35 401 163	34 905 075
Всего капитал и обязательства		52 412 573	43 979 151

Генеральный директор АМО ЗИЛ

А.А. Клячин

Главный бухгалтер АМО ЗИЛ

О.А. Волкова

19.04.2024 г.

Прилагаемые примечания на страницах с 12 по 52 составляют неотъемлемую часть
настоящей финансовой отчетности

Группа компаний АМО ЗИЛ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМСОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

НА 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	2023	2022
Выручка	23	1 708 977	3 410 539
Операционные расходы	24	(2 027 717)	(1 550 503)
Результат от операционной деятельности		(318 740)	1 860 036
Финансовые доходы	25	1 143 070	604 182
Финансовые расходы	25	(95 304)	(81 920)
Прочие доходы	26	177 148	37 812
Прочие расходы	26	(1 335 071)	(120 293)
Прибыль/убыток от выбытия активов	26	(614 371)	(81 244)
Изменения резервов	27	6 235	(217 893)
Доходы от участия в других организациях		-	7 842
Чистая прибыль от изменения обменных курсов иностранных валют		216	643
Переоценка внеоборотных активов		(209 279)	208 718
Чистая прибыль от выбытия/приобретения дочерней компании		219 571	1 628 799
Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 026 525)	3 846 682
Расходы по налогу на прибыль	28	(141 466)	(458 004)
Чистая прибыль (убыток)		(1 167 991)	3 388 678
Причитающийся:			
участникам Группы		(1 095 321)	3 388 678
неконтролируемым акционерам		(72 670)	-
Прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.		(0,44)	1,27

Генеральный директор АМО ЗИЛ

А.А. Клячин

Главный бухгалтер АМО ЗИЛ

О.А. Волкова

19.04.2024 г.

Прилагаемые примечания на страницах с 12 по 52 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности

Группа компаний АМО ЗИЛ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Примечание	Итого за 2023 год	Итого за 2022 год
Операционная деятельность			
Поступления:		12 435 986	3 959 592
поступления от возмещения коммунальных услуг		13 157	2 532
поступления от аренды и субаренды		97 523	57 151
поступления от реализации имущества		32 670	17 701
поступления от реализации товаров		1 618 439	1 418 964
поступления от оказания прочих услуг		2 711	2 250
поступление уступка права требования		27 198	17 136
компенсация за снос объектов недвижимости		-	35 105
поступление по соглашению об изъятии земельных участков		63 090	2 365 309
авансы, полученные под строительство		10 555 306	-
поступления от реорганизации		-	16 941
поступления по решению суда		918	-
прочие поступления		24 974	26 503
Платежи:		(2 615 417)	(2 105 821)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг и иных оборотных активов		(1 365 436)	(1 294 886)
на оплату труда персонала		(458 486)	(516 329)
на уплату налогов (кроме налога на прибыль)		(666 121)	(126 790)
оплата уступка права требования		(13 094)	(35 364)
на оплату по решению суда		(2 219)	(68 562)
прочие платежи		(30 515)	-
налог на прибыль уплаченный		(79 546)	(63 890)
Чистый доход от операционной деятельности		9 820 569	1 853 771
Инвестиционная деятельность			
поступления от возврата займов		10 792	131 627
выдача займов		(743)	(122 012)
поступления от продажи внеоборотных активов		401 523	108 998
платежи на оплату приобретенных внеоборотных активов		(17 505 860)	-
поступления процентов		1 039 048	511 428
поступления дивидендов		38	-
оплата по договору об инвестиционной деятельности и развитии территорий		(500 000)	(9 025 100)
размещение средств на депозиты		(37 950)	-
возврат депозитов		2 159 627	40 000
приобретение акций других компаний (долей участия)		(1 284)	(1 829 737)
продажа акций других организаций (долей участия)		8 035 412	7 435 736
Чистый доход/расход от инвестиционной деятельности		(6 399 397)	(2 749 060)
Финансовая деятельность			
выплата процентов по займам		115	-
списание средств от выбытия ДК		(7 832)	-
поступления по заемным средствам		260 692	317 041
погашение займов		(6 031)	(212 414)
Чистый расход от финансовой деятельности		246 944	104 627
Чистый прирост/снижение денежных средств и их эквивалентов		3 668 116	(790 662)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года		56 535	847 197
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного года		3 724 651	56 535

Генеральный директор АМО ЗИЛ

А.А. Клячин

Главный бухгалтер АМО ЗИЛ

О.А. Волкова

19.04.2024 г.

Прилагаемые примечания на страницах с 12 по 52 составляют неотъемлемую часть
настоящей финансовой отчетности

Группа компаний АМО ЗИЛ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервы в соответствии с законодательством РФ	Нераспределенная прибыль/ Непокрытый убыток	Итого собственный капитал	Неконтролирующая доля	Итого
Баланс на 31 Декабря 2021 (пересмотрено)	12 402 689	1 753 273	169 581	13 027 930	27 353 473	-	27 353 472
Результат переоценки	-	2 160	-	4 327 680	4 329 840	-	4 329 840
Собственные акции выкупленные	(170)	-	-	-	(170)	-	(170)
Выбытие дочерней компании вследствие продажи	-	-	-	(166 746)	(166 746)	-	(166 746)
Прибыль за отчетный год	-	-	-	3 388 678	3 388 678	-	3 388 678
Баланс на 31 Декабря 2022	12 402 519	1 755 433	169 581	20 577 542	34 905 075	-	34 905 075
Резерв переоценки	-	4 139	-	1 659 770	1 663 909	-	1 663 909
Собственные акции выкупленные	170	-	-	-	170	-	170
Выбытие дочерней компании вследствие продажи	-	-	-	-	-	-	-
Прибыль за отчетный год	-	-	-	(1 095 321)	(1 095 321)	(72 670)	(1 167 991)
Баланс на 31 декабря 2023	12 402 689	1 759 572	169 581	21 141 991	35 473 833	(72 670)	35 401 163

Генеральный директор АМО ЗИЛ

А.А. Клячин

Главный бухгалтер АМО ЗИЛ

О.А. Волкова

19.04.2024 г.

Прилагаемые примечания на страницах с 12 по 52 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности

Группа компаний АМО ЗИЛ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

1. Информация о Группе и ее деятельности

(а) Организационная структура и деятельность.

Публичное акционерное общество «Завод имени И.А.Лихачева» - АМО ЗИЛ (далее «Компания») учреждено по законодательству Российской Федерации. Компания была создана в 1916 году, и преобразовалась в акционерное общество в 1992 году. Группа компаний АМО ЗИЛ (далее «Группа» или «Группа АМО ЗИЛ») включает тринадцать дочерних компаний, расположенных в России.

Место нахождения Общества: Россия, 115280, г. Москва, ул. Автозаводская, д. 23А, кор.2, эт.2, пом. 201.

Компании Группы разделены по профилям деятельности. Основными видами деятельности Группы в 2023 и в 2022 гг., сформировавшими основную часть консолидированных доходов, являлись:

реализация продукции собственного производства на производственной площадке в г. Рославле - частей и принадлежностей для автотранспортных средств;

доходы от управления собственным и арендованным недвижимым имуществом, в том числе от реализации объектов недвижимости; получения компенсаций за объекты недвижимости, переданных под снос; получения компенсаций за изъятие земельных участков; сервитут и т.п.

сдача в аренду собственного и арендованного нежилого недвижимого имущества (нежилые помещения и площадки на промышленной территории завода), а также аренда и управление собственным жилым недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работников АМО ЗИЛ за 2023 год составила 57,55 человек и по сравнению с 2022 годом уменьшилась на 8,45 единиц (12,8%).

Состав и количество акционеров, зарегистрированных в реестре, Информация о количестве зарегистрированных лиц по состоянию на 31.12.2023 (по справке АО ВТБ Регистратор исх. №ЦО-13945-200324/5 от 20.03.2024:

По ЮЛ-владельцам: счетов 106

По ФЛ-владельцам: счетов 150000

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 150156

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» (Утверждена Протоколом 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 утверждено Советом директоров АМО ЗИЛ (Протокол №18/22 от 07.09.2022).

1. Информация о Группе и ее деятельности (продолжение)

С 07.09.2022 на основании решения Совета директоров АМО ЗИЛ (Протокол №18/22 от 07.09.2022) действовал Комитет Совета директоров по аудиту АМО ЗИЛ в составе:

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

С 01.04.2022 по 22.05.2023 г. на основании решения Совета директоров АМО ЗИЛ (Протокол №6/22 от 01.04.2022) в АМО ЗИЛ действовала 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.»

В связи с увольнением Председателя Комиссии Ипполитовой Е.В. состав Комиссии изменился с 23.05.2023:

Волнянский Денис Анатольевич – временно исполняющий обязанности
Председателя Комиссии;
Агафонов Виктор Николаевич;
Волкова Ольга Анатольевна;
Дьячкова Наталья Ивановна;
Коновалова Светлана Николаевна;
Шубенков Владимир Николаевич.

Сведения о Внешнем аудиторе Общества

Аудитором Общества на внеочередном общем собрании акционеров АМО ЗИЛ от 31.10.2023г. назначена организация ООО «Аудит Анлимитед».

Выбор аудитора осуществлен в соответствии с требованиями ч. 4 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» путем проведения открытого аукциона в электронной форме в рамках Федерального закона от 05.04.2013г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В соответствии с Договором № 61-2023 от 12.09.2023г. на оказание услуг по обязательному аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности АМО ЗИЛ за 2023-2025гг, подготовленной по РСБУ и МСФО, стоимость услуг аудитора по итогам проверки годовой бухгалтерской отчетности АМО ЗИЛ за 2023 год составила 255,5 тыс. руб.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

1. Информация о Группе и ее деятельности (продолжение)

Организационная структура Общества

На 01.01.2023 года в АМО ЗИЛ действовала общая структура исполнительного аппарата АМО ЗИЛ, утверждённая Советом директоров Общества 04 марта 2022 года (Протокол № 4/22)

На 01.01.2023 года в АМО ЗИЛ действовала общая структура исполнительного аппарата АМО ЗИЛ, утверждённая Советом директоров Общества 04 марта 2022 года (Протокол № 4/22).

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.

В 2023 году проводилась работа по оптимизации бизнес-процессов и перераспределению функций между руководителями АМО ЗИЛ.

Были упразднены:

- 3 должности в составе дирекции - исполнительного директора АМО ЗИЛ, директора АМО ЗИЛ по экономике и финансам - главного бухгалтера АМО ЗИЛ, директора по безопасности

- 2 самостоятельных структурных подразделения (Управление главного энергетика и эксплуатации и Управление безопасности).

28 июня 2023 года Советом директоров Общества (Протокол № 16/23) была утверждена изменённая структура исполнительного аппарата АМО ЗИЛ, действующая до конца 2023 года.

По состоянию на 31.12.2023 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 главного бухгалтера АМО ЗИЛ и 5 директоров АМО ЗИЛ по направлениям деятельности, подчиненных генеральному директору АМО ЗИЛ (по экономике и финансам, по работе с персоналом, по развитию и административным вопросам, по имущественным вопросам, по юридическим вопросам);

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

Сложившаяся структура управления Общества обеспечивала оперативное и эффективное выполнение стоящих в 2023 году перед АМО ЗИЛ задач, исполнения трудовых функций.

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

- сдача в аренду и обслуживание собственного и арендованного недвижимого имущества;
- обеспечение функционирования и контроль за эффективным использованием жилого имущества;

- обслуживание инженерных коммуникаций и уборка арендованных помещений;

- обеспечение контроля за содержанием арендуемых земельных участков и оперативное устранение нарушений на этих территориях;

- внутренний аудит и контроль, управление рисками в целях обеспечения разумной гарантии достижения целей операционной деятельности АМО ЗИЛ, соблюдения законодательных требований и представления достоверной отчётности;

- правовое, бухгалтерское, финансово-экономическое сопровождение текущей деятельности;

в тысячах российских рублей, если не указано иное

1. Информация о Группе и ее деятельности (продолжение)

- 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;
- 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 отчетности.

Деятельность компаний группы, расположенных в г. Москве, в 2023 году направлена, главным образом, на получение доходов от деятельности заказчика-застройщика, генерального застройщика, от управления собственным и арендованным недвижимым имуществом, в том числе от аренды и субаренды; получения компенсаций за объекты недвижимости, переданных под снос; получения компенсаций за изъятие земельных участков; сервитут и т.п.

Деятельность на производственной площадке в г. Рославле связана с выпуском основного вида продукции предприятия ООО «Рославльские тормозные системы» – аппаратуры управления пневматическим тормозным приводом современных грузовых автотранспортных средств.

ООО «Рославльские тормозные системы» ведущий российский производитель тормозной аппаратуры. По данным исследования маркетингового агентства «MegaResearch» доля компании на рынке в стоимостном выражении составляет 9,2%.

Основными потребителями являются: ПАО «КАМАЗ», ПАО «НефАЗ», «Группа «ГАЗ», АО «АЗ «УРАЛ», ОАО «МАЗ», ОАО «МЗКТ», ПАО «АМЗ», ООО «ПАЗ» и др.

Производство включает в себя технологический цикл полного изготовления тормозной аппаратуры - от точного литья под давлением из алюминиевых и цинковых сплавов, до сборки и испытаний готовых аппаратов по всем характеристикам.

Предприятие располагает технологическими мощностями по литью, высокоточной обработке на полуавтоматических и автоматических линиях, глубокой вытяжки из листового материала на многопозиционных прессах-автоматах AIDA, автоматной обработке пруткового металла, нанесению износостойких и коррозионностойких гальванических покрытий.

Предприятие выпускает свыше 75 наименований и более 170 модификаций аппаратов пневматического тормозного привода для грузовых автомобилей, автобусов, прицепной технике.

Кроме реализации отдельных проектов, в 2023 году также осуществлялось текущее корпоративное управление компаниями группы «ЗИЛ», проводилась оптимизация внутрихолдинговой структуры, велось активное взаимодействие с Департаментом городского имущества города Москвы, органами государственной власти РФ и субъектов РФ по вопросам государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним, изъятия имущества АМО ЗИЛ и его ДЗО для целей реализации городских программ на территории АМО ЗИЛ, а также по иным вопросам, связанным с его имущественным комплексом, таких как: подготовка и оформление необходимых правоустанавливающих документов в отношении зданий, сооружений и земельных участков, постановка объектов недвижимости на государственный кадастровый учет, регистрация прав и обременений в уполномоченных органах государственной власти, сопровождение рыночной оценки активов и подготовка к реализации непрофильных активов.

1. Информация о Группе и ее деятельности (продолжение)

В 2023 году осуществлена реализация 128 квартир, которые расположены в общежитиях по ул. Днепропетровская, д. 27, корп. 1; ул. Чертановская, д. 43, корп. 2 в рамках двух Соглашений об отступном от 26.12.2022 г. с АО «ОЭК-ФИНАНС», а также по Договорам купли-продажи недвижимого имущества с физическими и юридическими лицами.

Также, в отчетном периоде получены компенсации за снесенные объекты недвижимости и изъятия для государственных нужд земельных участков на общую сумму 108,6 млн. руб.

Определяющими факторами развития группы компаний АМО ЗИЛ являются:

- градостроительная документация по застройке городских промышленных зон, включающая территории, занимаемые Обществом в г. Москве.

- возможности расширения рынков сбыта, освоение новых видов продукции в условиях востребованного импортозамещения предприятий Российского Автопрома, рост производственного потенциала, стабилизация финансового состояния промышленной площадки в г. Рославль.

В этих условиях стратегия Общества нацелена на максимальное извлечение выгоды и минимизацию или компенсацию возможных потерь от реализации основных бизнес-процессов предприятий группы

Основные виды бизнеса Группы на ближайшие годы: на головной площадке в г. Москве - аренда и управление собственным и арендованным имуществом, строительство инвестиционных проектов; на Рославльской площадке - производство запчастей для автотранспортных средств и расширение номенклатурного ряда.

План мероприятий по управлению имущественным комплексом по каждому дочернему и зависимому предприятию АМО ЗИЛ представляет собой генеральный план (дорожную карту) с обозначением основных этапов, ключевых целей и сроков реализации этих мероприятий, направленных на сохранение контроля над активами Общества, минимизацию потерь, связанных с утратой их рыночной стоимости и/или связанных с хозяйственной деятельностью.

АМО ЗИЛ планирует продолжить работу по оздоровлению финансово-экономического состояния и освобождению от долговой нагрузки. Полученные денежные средства от продажи имущественных прав планируется направить на погашение ранее привлеченных заемных средств, процентов по кредитам и займам, погашение кредиторской задолженности.

(б) Совет директоров

Совет директоров АМО ЗИЛ осуществляет общее руководство деятельностью Общества, а также обеспечивает решение стратегических задач, за исключением вопросов, отнесенных ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом АМО ЗИЛ к компетенции иных органов управления.

В своей деятельности Совет директоров руководствуется ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом АМО ЗИЛ и Положением о Совете директоров Публичного акционерного общества «Завод имени И.А. Лихачева».

В соответствии с Уставом АМО ЗИЛ состав Совета директоров определен в количестве 9 человек. За отчетный период 2023 года управление Обществом осуществлялось под руководством двух составов, которые указаны в разделе Связанные стороны.

(в) Формирование Группы

В 2023 году в Группу компаний АМО ЗИЛ включена организация ООО «Промышленное строительство» (сокращенное название – ООО «Промстрой»). Протоколом общего собрания учредителей ООО «Промышленное строительство» от 12.09.2022г. принято решение о создании

1. Информация о Группе и ее деятельности (продолжение)

Общества, уставный капитал определен в сумме 10 000 руб. Распределение долей между участниками произведено следующим образом:

- ООО «Особая экономическая зона «Технополис Москва» доля в размере 50% номинальной стоимостью 5 000 руб.;

- АМО ЗИЛ доля в размере 50% номинальной стоимостью 5 000 руб.

В налоговом органе ООО «Промстрой» поставлено на учет 28.09.2022г.

На собрании участников ООО «Промстрой» от 23.12.2022г. (Протокол № 2) принято решение об увеличении уставного капитала Общества с 10 000 руб. до 3 659 474 000 руб.

При этом определено, что участник Общества – АО «ОЭЗ «Технополис Москва» в качестве дополнительного вклада в уставный капитал вносит имущество в количестве 4 объектов недвижимости на общую рыночную стоимость 1 829 732 000 руб.

Дополнительный вклад АМО ЗИЛ осуществляется путем внесения денежных средств в размере 1 829 732 000 руб.

В результате увеличения уставного капитала ООО «Промстрой» доли между его участниками распределились следующим образом:

- ООО «Особая экономическая зона «Технополис Москва» доля в размере 50% номинальной стоимостью 1 829 737 000 руб.;

- АМО ЗИЛ доля в размере 50% номинальной стоимостью 1 829 737 000 руб.

На собрании участников ООО «Промстрой» от 07.07.2023г. (Протокол № 4) принято решение еще об одном увеличении уставного капитала Общества с 3 659 474 000 руб. до 13 219 474 000 руб. за счет внесения дополнительного денежного вклада АМО ЗИЛ в уставный капитал Общества в размере 9 560 000 000 руб.

После увеличения уставного капитала доля участия АМО ЗИЛ в уставном капитале ООО «Промстрой» выросла до 86,2% номинальной стоимостью 11 389 737 000 руб., доля участия ООО «Особая экономическая зона «Технополис Москва» составила 13,8% номинальной стоимостью 1 829 737 000 руб.

На общем собрании участников от 11.12.2023 (Протокол № 7) внесено изменение в решение от 07.07.2023 по Протоколу № 4, в котором сумму денежного вклада АМО ЗИЛ уточнили до 8 760 000 000 руб.

После указанного изменения, доли среди участников изменились следующим образом:

- ООО «Особая экономическая зона «Технополис Москва» доля в размере 14,7% номинальной стоимостью 1 829 737 000 руб.;

- АМО ЗИЛ доля в размере 85,3% номинальной стоимостью 10 589 737 000 руб.

Уставный капитал ООО «Промстрой» после внесенных изменений составил 12 419 474 000 руб.

Также в 2023 году из Группы АМО ЗИЛ выбыли следующие компании в связи с потерей контроля над ними ввиду следующих обстоятельств:

1. ООО «Возрождение» - исключено из ЕГРЮЛ 26.10.2023г.

2. ООО «Юность» признано банкротом, открыто конкурсное производство по делу № А40-49838/2021 от 23.11.2021, которое планируется завершить в 3 квартале 2024 года. В настоящее время проводится процедура реализации имеющихся на балансе объектов недвижимости (здания, сооружения, земельные участки), денежные средства от которых будут направлены в счет частичного погашения заявленных в реестр требований кредиторов.

3. ООО «Рославльские метизы» признано банкротом, открыто конкурсное производство по делу № А62-9607/2022 от 17.08.2023, которое планируется завершить в 3 квартале 2024 года. На балансе Общества имущество отсутствует, на торгах будет реализована дебиторская задолженность, поступления от продажи которой будут направлены в счет частичного погашения долгов кредиторов.

1. Информация о Группе и ее деятельности (продолжение)

(2) *Условия ведения деятельности в Российской Федерации.*

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

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. 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.

Финансовая отчетность Группы за 2023 год составлена на основе принципа непрерывности деятельности организации, т.е. в условиях, когда деятельность Группы осуществляется и будет продолжать 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.

В связи со сложившейся геополитической обстановкой Группа 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 Группы 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;
- введенные санкционные ограничения.

1. Информация о Группе и ее деятельности (продолжение)

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 Группы.

Менеджмент компании не имеет возможности предвидеть все изменения, которые могут повлиять на экономическую ситуацию в стране и соответственно будущую финансовую позицию Группы. Руководство предпринимает все возможные меры для поддержания устойчивого развития бизнеса Группы.

На 2024 год планов или намерений ликвидировать или прекратить деятельность Общество не имеет. Активы и обязательства АМО ЗИЛ отражаются в финансовой отчетности за 2023 год, исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Несмотря на наличие таких факторов как снижение выручки в отчетном периоде по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, сокращение численного персонала, реализация собственных активов – АМО ЗИЛ не имеет неопределенности в своей 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.

Группа осуществляет свою деятельность в индустрии, где отсутствуют значительные сезонные или циклические изменения операционного дохода в течение финансового года.

Финансовая отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Группы. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

2 Основные подходы к составлению финансовой отчетности

а) Принципы составления финансовой отчетности и первое применение

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности. Группа руководствовалась Стандартами и Интерпретациями, которые действовали по состоянию на 31 декабря 2023 года.

(б) Принципы оценки

Консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе первоначальной (исторической) стоимости.

(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

2. Основные подходы к составлению финансовой отчетности (продолжение)

2. Основные подходы к составлению финансовой отчетности (продолжение)

Функциональной валютой Компании является рубль, поскольку большинство затрат и выручки выражены в российских рублях (далее - руб. или рубль). Валютой представления финансовой отчетности Компании является рубль. Все числовые показатели в рублях округлены с точностью до тысячи.

(г) *Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений*

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства Компании выработки оценок и допущений, влияющих на суммы активов и обязательств Компании на отчетную дату, на раскрытие условных активов и обязательств, а также на суммы доходов и расходов за отчетный период. Выработка таких оценок включает субъективный фактор и зависит от прошлого опыта, текущих и ожидаемых экономических условий и всей прочей доступной информации. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Применение оценок и допущений руководства относится, в первую очередь, к следующим областям: сроки полезного использования активов; обесценение активов; оценка величины чистых активов участников; налогообложение и условные обязательства.

(д) *Резерв на обесценение дебиторской задолженности*

Для оценки обесценения руководство Группы проводит регулярные проверки дебиторской задолженности.

(е) *Сроки полезного использования основных средств*

Амортизационные отчисления по основным средствам рассчитываются линейным методом начисления износа в течение полезного срока службы активов. Руководство регулярно проверяет правильность применения полезных сроков службы активов, исходя из текущего технического состояния активов и ожидаемого периода, в течение которого они будут приносить экономические выгоды.

(ж) *Обесценение активов*

Текущая балансовая оценка материальных и нематериальных активов Группы пересматривается на предмет выявления признаков, свидетельствующих о наличии обесценения таких активов. При определении обесценения активы, не генерирующие независимые денежные потоки, относятся к соответствующей единице, генерирующей денежные потоки. Руководство неизбежно применяет субъективное суждение при отнесении активов, не генерирующих независимых денежных потоков, к

соответствующим генерирующим единицам, а также при оценке сроков и величины соответствующих денежных потоков в рамках расчета стоимости в пользовании. Последующие изменения отнесения активов к генерирующим единицам или сроков денежных потоков могут оказать влияние на балансовую стоимость соответствующих активов.

(з) *Налогообложение*

2. Основные подходы к составлению финансовой отчетности (продолжение)

Компания признает обязательства по налогам, которые могут возникнуть по результатам налоговых проверок, на основе оценки потенциальных дополнительных налоговых обязательств. В случае, если итоговый результат по различным налоговым спорам будет отличаться от отраженных сумм, данная разница окажет влияние на суммы текущего и отложенного налога на прибыль в том периоде, в котором она будет выявлена.

(и) Условные активы и обязательства

Характер условных активов и обязательств предполагает, что они будут реализованы только при возникновении или отсутствии одного или нескольких будущих событий. Оценка таких условных активов и обязательств неотъемлемо связана с применением значительной доли субъективного суждения и оценок результатов будущих событий.

3. Краткое описание основных положений учетной политики.

(а) Принципы консолидации

- Дочерние общества

Дочерними обществами являются предприятия, контролируемые Группой. Предприятие является контролируемым в том случае, если у Группы имеется возможность управлять его финансовой и производственной политикой с целью получения экономических выгод от его деятельности. При оценке степени контроля во внимание принимается количество голосующих акций, право голоса, по которым может быть реализовано в данный момент. Финансовая отчетность дочерних обществ включается в консолидированную финансовую отчетность с даты фактического установления такого контроля, но до даты его фактического прекращения. В отдельных случаях в учетную политику дочерних обществ вносились изменения с целью приведения ее в соответствие с учетной политикой Группы.

- Финансовые вложения в зависимые компании

Зависимыми являются предприятия, на деятельность которых Группа оказывает существенное влияние, но не контролирует их финансовую и операционную деятельность. Финансовые вложения в зависимые компании учитываются по методу долевого участия и первоначально отражаются по фактической стоимости приобретения. Балансовая стоимость вложений в зависимые компании включает гудвил, определенный на момент приобретения за вычетом накопленных убытков от обесценения (при наличии таковых). Соответствующие строки данной консолидированной финансовой отчетности включает в себя долю Группы в доходах и расходах, а также в изменении совокупного капитала зависимых компаний, инвестиции в которые учитываются методом долевого участия, с момента возникновения существенного влияния до момента его прекращения. В случае, когда доля Группы в убытках зависимой компании, учитываемой методом долевого участия, превышает финансовые вложения Группы в данную компанию, балансовую стоимость вложения в данную зависимую компанию (включая любые долгосрочные вложения) признаётся равной нулю, и Группа прекращает признание дальнейших убытков, кроме тех случаев, когда она приняла на себя обязательства или ранее производила выплаты от имени зависимой компании.

- Операции, исключаемые при консолидации

3. Краткое описание основных положений учетной политики (продолжение)

При подготовке консолидированной финансовой отчетности, из соответствующих строк исключаются остатки по расчетам внутри Группы, операции внутри Группы, а также нереализованные доходы и расходы по таким операциям. Нереализованная прибыль, возникшая по результатам операций с объектами инвестиций, учитываемыми по методу долевого участия, исключается пропорционально доле Группы в таких объектах. Нереализованные убытки исключаются аналогично нереализованной прибыли, кроме тех случаев, когда имеются признаки обесценения.

- Учет покупки предприятий от третьих сторон.

При первичном приобретении доли в дочернем предприятии любое превышение цены покупки над справедливой стоимостью приобретенных идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств на дату приобретения отражается в качестве деловой репутации.

Деловая репутация проверяется на предмет обесценения не реже одного раза в год. В случае возникновения обесценения, оно отражается в отчете о прибылях и убытках в периоде, в котором выявлены соответствующие обстоятельства, и впоследствии не восстанавливается.

При выбытии дочернего или зависимого предприятия величина относящейся к нему деловой репутации учитывается при определении прибыли или убытка от выбытия.

При приобретении доли в дочернем предприятии любое превышение справедливой стоимости приобретаемых Группой активов, обязательств и условных обязательств на дату приобретения над ценой покупки немедленно признается в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

- Учет приобретения дополнительных долей в дочерних предприятиях у не контролируемой доли.

После получения контроля над предприятием изменения в доли владения не затрагивают стоимость приобретенных активов и обязательств, принятых на дату первоначального приобретения. Они увеличивают долю владения Группы в экономических выгодах, сгенерированных активом. Разница между справедливой стоимостью приобретенной доли у не контролируемых акционеров и ценой покупки отражается непосредственно в капитале акционеров материнской компании.

(б) Дивиденды

Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены (одобрены собственниками) до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они объявлены после отчетной даты, но до даты, когда отчетность утверждена к выпуску.

(в) Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту предприятий Группы по курсам, действующим на даты их совершения. Денежные активы и обязательства в иностранной валюте на дату подготовки отчета о финансовом положении компании пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на эту дату. Доход или убыток по курсовым разницам по денежным активам — это разница между амортизированной стоимостью в функциональной валюте на начало периода, скорректированной на эффективную процентную ставку и на выплаты за период, и амортизированной стоимостью в иностранной валюте, пересчитанной по курсу на конец периода. Неденежные активы и обязательства в иностранной валюте, отраженные по справедливой стоимости, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на

3. Краткое описание основных положений учетной политики (продолжение)

дату определения их справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибылей и убытков, за исключением курсовых разниц, возникающих по результатам пересчета стоимости долевых инструментов, имеющих в наличии для продажи.

(г) Основные средства

Основные средства отражены в учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и резерва по обесценению.

Расходы по незначительному ремонту и техническому обслуживанию учитываются по мере их возникновения в составе прибылей и убытков за год. Расходы по замене крупных компонентов основных средств капитализируются с последующим списанием замененного компонента.

Амортизационные отчисления рассчитываются линейным способом в течение сроков полезной службы активов:

Здания	20 – 50 лет
Сооружения	10 – 20 лет
Машины и оборудование	2 – 7 лет
Транспортные средства	5 – 7 лет
Прочие	2 – 5 лет

В конце каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. При наличии признаков обесценения руководство производит оценку возмещаемой стоимости, которая определяется как наибольшая из справедливой стоимости актива за вычетом затрат на продажу и стоимости, получаемой в результате его использования.

Балансовая стоимость уменьшается до возмещаемой стоимости, а убыток от обесценения признается в отчете о совокупном доходе. Убыток от обесценения, отраженный для какого-либо актива в предыдущие периоды, восстанавливается, если имело место изменение в оценках, использованных для определения стоимости, получаемой в результате использования актива, или его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

(д) Нематериальные активы

Все нематериальные активы Группы имеют ограниченные сроки полезной службы. Нематериальные активы Группы включают научно-исследовательские разработки, доступные для использования и капитализированные компьютерные программы и лицензии.

Компьютерная программа и лицензии капитализируются на основе расходов, понесённых для их приобретения и начала использования. После первоначального признания нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом в течение срока полезного использования.

На каждую дату составления отчетности руководство Группы оценивает, существуют ли признаки обесценения нематериальных активов. В случае обесценения балансовая стоимость нематериальных активов списывается до наибольшей из двух величин: ценности в использовании и справедливой стоимости актива за вычетом расходов по продаже.

Затраты на исследование относятся на расходы по мере их понесения. Расходы, понесённые на проекты по разработке, признаются в составе нематериальных активов только тогда, когда Группа может продемонстрировать следующее: техническую осуществимость создания нематериального актива так, чтобы он был доступен для использования или продажи; свое намерение создать нематериальный актив и использовать или продать его; то, как нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; доступность ресурсов для завершения, а также способность надежно оценить затраты, понесённые в ходе его разработки. Прочие расходы на разработку относятся на расходы по мере их понесения. Затраты на разработку, ранее отнесённые на расходы, не

3. Краткое описание основных положений учетной политики (продолжение)

признаются в составе актива в последующий период. Учётная стоимость затрат на разработку ежегодно подлежит проверке на предмет обесценения.

(е) Денежные средства и их эквиваленты

К денежным средствам относятся наличные денежные средства и депозиты до востребования. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко конвертированы в денежные средства, сроки выплат по которым наступают не более чем через три месяца с момента приобретения и стоимость которых подвержена незначительным колебаниям.

(ж) Товарно-материальные запасы

Запасы отражаются в учете по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой цены продажи. Чистая возможная цена продажи – это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на завершение производства и расходов по продаже.

Запасы учитываются по методу средневзвешенной стоимости и включают затраты, связанные с их приобретением, производством и обработкой, а также прочие затраты, направленные на доведение запасов до состояния готовности к использованию и доставки их до места использования.

(з) Налог на добавленную стоимость по закупкам и реализации

Налог на добавленную стоимость, возникающий при реализации товаров, подлежит уплате в государственный бюджет по ранней из дат (а) дата оплаты покупателями дебиторской задолженности или (б) дата доставки товара или услуги покупателю. НДС, уплаченный поставщикам при приобретении товаров, работ, услуг (входящий НДС), в основном, подлежит возмещению из бюджета путём зачёта против суммы исходящего НДС по мере получения счетов-фактур от поставщиков. НДС, относящийся к операциям купли-продажи, раскрывается отдельно как оборотный актив и краткосрочное обязательство. При создании резерва под обесценение дебиторской задолженности резервируется вся сумма сомнительной задолженности, включая НДС. Соответствующее отложенное обязательство по НДС отражается в отчетности до момента списания дебиторской задолженности для целей налогообложения.

(и) Дебиторская задолженность и авансы выданные

Дебиторская задолженность отражается с учетом НДС. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками корректируется с учетом резерва, сформированного под ее обесценение. Такой резерв по сомнительной дебиторской задолженности создается, когда существует объективное подтверждение невозможности получения Группой всех сумм задолженности в соответствии с первоначальными условиями ее погашения. Величина резерва представляет собой разницу между балансовой стоимостью и возмещаемой суммой, которая является текущей стоимостью ожидаемых денежных потоков, дисконтированных с учетом эффективной ставки процента.

(к) Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налоги. Расход по налогу на прибыль признается в составе расходов отчетного периода за исключением той его части, которая относится к операциям, признаваемым непосредственно в составе прочего совокупного дохода, в этом случае он признается в отчете об изменении в капитале. Текущий налог на прибыль представляет собой сумму налога, подлежащую уплате в отношении налогооблагаемой прибыли за период, рассчитанную на основе действующих или, по существу, введенных в действие по состоянию

3. Краткое описание основных положений учетной политики (продолжение)

на отчетную дату налоговых ставок, а также все корректировки величины обязательства по уплате налога на прибыль за прошлые годы.

Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в отчете о прибылях и убытках, поскольку не включает статьи, образующие прибыль или убыток и соответственно подлежащие налогообложению либо вычету в другие годы, а также статьи, никогда не подлежащие налогообложению либо вычету.

(л) Отложенный налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль отражается по балансовому методу учета обязательств и начисляется в отношении убытков, уменьшающих налогооблагаемую прибыль будущих периодов, и временных разниц, возникающих между налоговой оценкой активов и обязательств и их балансовой стоимостью. В соответствии с принципом непризнания отложенных налогов при первоначальном отражении операций, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном отражении актива или обязательства по операциям, отличным от операций по объединению компаний, если факт первоначального отражения данной операции не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Остатки по отложенному налогу на прибыль рассчитываются по налоговым ставкам, принятым или действующим на отчетную дату, которые, как ожидается, будут применяться в период восстановления временных разниц или погашения налоговых убытков. Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль отражаются в сумме только в рамках Группы. Активы по отложенному налогу на прибыль в отношении временных разниц и убытков, уменьшающих налогооблагаемую прибыль будущих периодов, отражаются только в той мере, в какой существует вероятность, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для их погашения.

(м) Кредиторская задолженность и начисления

Кредиторская задолженность показана с учетом налога на добавленную стоимость. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

(н) Кредиты и займы

Заемные средства первоначально признаются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость определяется с учетом рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам в случае их существенного отличия от процентных ставок по полученному займу. В последующих периодах заемные средства отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента; вся разница между суммой при первоначальном признании и суммой к погашению отражается в отчете о прибылях и убытках как расходы на выплату процентов в течение всего периода существования обязательств по погашению заемных средств. Все затраты по займам, включая затраты по займам на строительство основных средств, признаются по мере их возникновения.

(о) Оценочные резервы.

Резервы признаются в том случае, если у Группы имеются юридические или вытекающие из практики обязательства, возникшие в результате прошлых событий, существует вероятность того, что для погашения этого обязательства потребуется выбытие ресурсов Группы, и может быть сделана надежная оценка величины обязательства.

(п) Признание выручки

Выручка отражается без НДС.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

3. Краткое описание основных положений учетной политики (продолжение)

Выручка определяется по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению. Если не представляется возможным достоверно оценить справедливую стоимость полученного вознаграждения, то выручка оценивается по справедливой стоимости проданных товаров или услуг.

Выручка по реализации товаров признается при соблюдении всех нижеперечисленных условий:

- переход к покупателю значительных рисков и преимуществ владения товарами;
- продавец более не участвует в управлении и не контролирует проданный товар;

сумма выручки может быть надежно оценена; существует вероятность, что экономические выгоды поступят в компании Группы от сделки;

- понесенные и ожидаемые затраты по сделке могут быть надежно оценены.

Выручка от реализации товаров признается на момент продажи товаров покупателю Группы.

Выручка от реализации услуг/работ признается в том отчетном периоде, в котором эти услуги были оказаны, исходя из завершенности конкретной сделки. Степень завершенности оценивается на основе фактически оказанной услуги как доля от общего объема услуг, которые должны быть оказаны.

(р) Финансовые поручительства

Финансовыми поручительствами являются договоры, согласно которым Группа обязана произвести оговоренные платежи для возмещения держателю поручительства убытка, понесенного им в связи с неосуществлением определенным заемщиком платежа в установленный в долговом финансовом инструменте срок. Финансовые поручительства первоначально отражаются в учете по справедливой стоимости. Амортизация на эту сумму начисляется по линейному методу в течение срока действия поручительства. На каждую отчетную дату поручительства оцениваются по наибольшему из неамортизированного остатка справедливой стоимости при первоначальном признании и наиболее точной оценки расходов, требующихся для урегулирования обязательства на отчетную дату

4. Важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Основные оценки и допущения.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства Группы выработки оценок и допущений, влияющих на суммы активов и обязательств Группы на отчетную дату, на раскрытие условных активов и обязательств, а также на суммы доходов и расходов за отчетный период. Выработка таких оценок включает субъективный фактор и зависит от прошлого опыта, текущих и ожидаемых экономических условий и всей прочей доступной информации. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Применение оценок и допущений руководства относится, в первую очередь, к следующим областям: резерв на обесценение дебиторской задолженности; сроки полезного использования активов; обесценение активов; оценка величины чистых активов участников; налогообложение и условные обязательства.

Резерв на обесценение дебиторской задолженности.

Для оценки обесценения, Группа проводит регулярные проверки дебиторской. Безнадёжные суммы, связанные с неплатежеспособностью контрагента, списываются. Резервы на обесценение, основанные на прошлом опыте, являются необходимыми в отношении дебиторской задолженности.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

Сроки полезного использования основных средств. Амортизационные отчисления по основным средствам рассчитываются линейным методом начисления износа в течение полезного срока службы активов. Руководство регулярно проверяет правильность применения полезных сроков службы активов, исходя из текущего технического состояния активов и ожидаемого периода, в течение которого они будут приносить экономические выгоды Группы.

Обесценение активов. Текущая балансовая оценка материальных и нематериальных активов Группы пересматривается на предмет выявления признаков, свидетельствующих о наличии

обесценения таких активов. При определении обесценения активы, не генерирующие независимые денежные потоки, относятся к соответствующей единице, генерирующей денежные потоки. Руководство неизбежно применяет субъективное суждение при отнесении активов, не генерирующих независимых денежных потоков, к соответствующим генерирующим единицам, а также при оценке сроков и величины соответствующих денежных потоков в рамках расчета стоимости в пользовании. Последующие изменения отнесения активов к генерирующим единицам или сроков денежных потоков могут оказать влияние на балансовую стоимость соответствующих активов.

Налогообложение. Группа признает обязательства по налогам, которые могут возникнуть по результатам налоговых проверок, на основе оценки потенциальных дополнительных налоговых обязательств. В случае если итоговый результат по различным налоговым спорам будет отличаться от отраженных сумм, данная разница окажет влияние на суммы текущего и отложенного налога на прибыль в том периоде, в котором она будет выявлена.

Условные активы и обязательства. Характер условных активов и обязательств предполагает, что они будут реализованы только при возникновении или отсутствии одного или нескольких будущих событий.

Оценка таких условных активов и обязательств неотъемлемо связана с применением значительной доли субъективного суждения и оценок результатов будущих событий.

5. Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам

Группа впервые применила некоторые поправки к стандартам, которые вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты. Компания не применяла досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты, дата вступления в силу была впоследствии перенесена на 1 января 2023 года Поправками к МСФО (IFRS) 17, как указано ниже);

Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты);

Вариант перехода для страховщиков, применяющих МСФО (IFRS) 17 – Поправки к МСФО (IFRS) 17 (выпущены 9 декабря 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты);

Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическому руководству 2 по МСФО: Раскрытие информации об учетной политике (выпущено 12 февраля 2021 года и действует в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Группа пересмотрела подход к раскрытию существенной информации об учетной политике в соответствии с требованиями поправок.

Группа компаний АМО ЗИЛ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

Поправки к МСФО (IAS) 8: «Определение бухгалтерских оценок» (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты);

Отложенный налог в отношении активов и обязательств, возникающих в результате одной и той же операции – Поправки к МСФО (IAS) 12 (выпущены 7 мая 2021 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты);

Международная реформа налогообложения – внедрение правил модели Pillar Two – поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 12 (выпущены 23 мая 2023 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).

Данные поправки не оказали влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Новые стандарты и интерпретации, которые еще не вступили в силу

Ниже раскрываются новые и пересмотренные стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Группы. Группа намерена применять эти новые и измененные стандарты и интерпретации, когда они вступят в силу и если они станут применимыми.

Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты, дата вступления в силу была впоследствии перенесена на 1 января 2024 года Поправками к МСФО (IAS) 1);

Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, дата вступления в силу была впоследствии перенесена на 1 января 2024 года Поправками к МСФО (IAS) 1);

Долгосрочные обязательства с ковенантами – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 31 октября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты);

Обязательства по аренде при продаже и обратной аренде – Поправки к МСФО (IFRS) 16 (выпущены 22 сентября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты).

В настоящее время Группа оценивает влияние поправок на текущую практику, когда они вступят в силу.

6. Основные средства

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

Амортизация не начисляется по: - земельным участкам; - объектам внешнего благоустройства.

В 2023 году расторгнуто 2 договора на аренду земельных участков с Департаментом городского имущества г. Москвы.

6. Основные средства (продолжение)

В отчетном периоде также произошли изменения, связанные с получением компенсации за изъятие для государственных нужд земельных участков, снос объектов недвижимости.

1. ГКУ «УДМС» по Соглашению о компенсации от 06.09.2022г. за объекты недвижимости, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Автозаводская, д.23, соор.17, соор.454 (тоннели по заводу, ограждения железобетонные). Сумма компенсации составила 22 808 тыс. руб.

2. ГКУ «УДМС» по Соглашению о компенсации от 13.09.2022г. за объект недвижимости, расположенный по адресу: г. Москва, ул. Автозаводская, д.23, стр. 124 (4-х этажное здание стройцеха). Сумма компенсации составила 67 803 тыс. руб.

3. ГКУ «УДМС» по Соглашению о компенсации № 144-2022 от 10.10.2022г. за объекты движимого имущества (энергетическое оборудование: трансформатор и 2 подстанции электрические). Сумма компенсации составила 528 тыс. руб.

4. АО «Мосинжпроект» по Соглашению о компенсации № 1 от 27.03.2023г. за объект недвижимости, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Автозаводская, д.23, соор.21 (сети канализационные). Сумма компенсации составила 22 815 тыс. руб.

Реализованы в 2023 году следующие объекты основных средств:

1. По договорам купли-продажи № 103-2023 от 20.01.2023г. и № 104/2023 от 01.02.2023г. с ООО «Техпромэксперт» на общую сумму 33 417 тыс. руб. реализовано 17 единиц энергетического оборудования АМО ЗИЛ.

2. По Соглашению об отступном от 26.12.2022г. к договору займа № 15/12-ОФ от 11.09.2012г. реализовано 42 квартиры в жилом доме по адресу: ул. Чертановская, дом 43, корп. 2 и 37 квартир в жилом доме по адресу: г. Москва, ул. Днепропетровская, дом. 27, корп.1 на общую сумму 864,4 млн. руб.

3. По Соглашению об отступном от 26.12.2022г. к договору займа № 08/11-3 от 12.10.2011г. реализовано 17 квартир в жилом доме по адресу: ул. Чертановская, дом 43, корп. 2 и 26 квартир в жилом доме по адресу: г. Москва, ул. Днепропетровская, дом. 27, корп.1 на общую сумму 153,9 млн. руб.

4. По договорам, заключенным по итогам открытых аукционов с юридическими и физическими лицами, реализовано 4 квартиры в жилом доме по адресу: ул. Чертановская, дом 43, корп. 2 и 2 квартиры в жилом доме по адресу: г. Москва, ул. Днепропетровская, дом. 27, корп.1 на общую сумму 54,8 млн. руб.

Группа компаний АМО ЗИЛ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Офисное оборудование	Транспортные средства	Земля	Другие виды основных средств	Незавершенное строительство	Итого основных средств
По состоянию на 31 Декабря 2021 (пересмотрено)	536 842	241 748	8 663	631	134 719	47 326	74 137	1 044 066
Поступления	66 258	28	-	69 600	-	-	75 804	211 690
Выбытия	(189 562)	(14 214)	-	(67 708)	(64 711)	(7 716)	(93 572)	(437 483)
Обесценение	(3 322)	(563)	(645)	-	-	-	-	(4 530)
По состоянию на 31 Декабря 2022	410 216	226 999	8 018	2 523	70 008	39 610	56 369	813 743
Поступления	18 471	46 649	9 347	-	-	1 964	82 316	158 747
Выбытия	(41 943)	(571)	(3 148)	(267)	(69 394)	(24 354)	(79 998)	(219 675)
Обесценение	(4 601)	(242)	645	-	-	-	-	(4 198)
По состоянию на 31 Декабря 2023	382 143	272 835	14 862	2 256	614	17 220	58 687	748 617
Накопленная амортизация и обесценение								
По состоянию на 31 Декабря 2021 (пересмотрено)	(129 835)	(158 572)	(4 671)	(366)	-	(20 804)	-	(314 248)
Начисленная амортизация	(16 811)	(15 814)	(836)	(4 588)	-	(1 104)	-	(39 153)
Выбытие	31 950	10 360	-	3 270	-	5 127	-	50 707
По состоянию на 31 Декабря 2022	(114 696)	(164 026)	(5 507)	(1 684)	-	(16 781)	-	(302 694)
Начисленная амортизация	(15 633)	(17 166)	(453)	(399)	-	(831)	-	(34 482)
Выбытие	14 188	528	2 542	4	-	10 643	-	27 905
По состоянию на 31 Декабря 2023	(116 141)	(180 664)	(3 418)	(2 079)	-	(6 969)	-	(309 271)
Балансовая стоимость								
По состоянию на 31 Декабря 2021 (пересмотрено)	407 007	83 176	3 992	265	134 719	26 522	74 137	729 818
По состоянию на 31 Декабря 2022	295 520	62 973	2 511	839	70 008	22 829	56 369	511 049
По состоянию на 31 Декабря 2023	266 002	92 171	11 444	177	614	10 251	58 687	439 346

в тысячах российских рублей, если не указано иное

7. Активы в форме права пользования

	Здания и сооружения	Офисное оборудование	Транспортные средства	Земельные участки	Итого права пользования
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Первоначальная стоимость					
По состоянию на 31 Декабря 2021 (пересмотрено)	12 040	-	-	144 375	156 415
Поступления	7 520	-	-	218 935	226 455
Выбытия	-	-	-	(224 617)	(224 617)
По состоянию на 31 Декабря 2022	19 560	-	-	138 693	158 253
Поступления	28 594	11	-	2 413	31 018
Выбытия	-	(11)	-	(43 851)	(43 862)
По состоянию на 31 Декабря 2023	48 154	-	-	97 255	145 409
Накопленная амортизация и обесценение					
По состоянию на 31 Декабря 2021 (пересмотрено)	-	-	-	-	-
Начисленная амортизация	(18 056)	-	-	(33 048)	(51 104)
Выбытие	-	-	-	7 106	7 106
По состоянию на 31 Декабря 2022	(18 056)	-	-	(25 942)	(43 998)
Начисленная амортизация	(18 104)	-	-	(22 943)	(41 047)
Выбытие	-	-	-	11 917	11 917
По состоянию на 31 Декабря 2023	(36 160)	-	-	(36 968)	(73 128)
Балансовая стоимость					
По состоянию на 31 Декабря 2021	12 040	-	-	144 375	156 415
По состоянию на 31 Декабря 2022	1 504	-	-	112 751	114 255
По состоянию на 31 Декабря 2023	11 994	-	-	60 287	72 281

Группа компаний АМО ЗИЛ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

8. Инвестиционное имущество

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Итого инвестиционного имущества
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Первоначальная стоимость				
По состоянию на 31 Декабря 2021	4 579 731	-	5 663	4 585 394
Поступления	214 942	-	45 847	260 789
Выбытия	(1 336 027)	-	(49 194)	(1 385 221)
По состоянию на 31 Декабря 2022	3 458 646	-	2 316	3 460 962
Поступления	4 261 893	420	-	4 262 313
Выбытия	(3 982 610)	-	(10)	(3 982 620)
По состоянию на 31 Декабря 2023	3 737 929	420	2 306	3 740 655
Накопленная амортизация и обесценение				
По состоянию на 31 Декабря 2021	-	-	(2 754)	(2 754)
Начисленная амортизация	(415)	-	(200)	(615)
Выбытие	90	-	2 083	2 173
По состоянию на 31 Декабря 2022	(325)	-	(871)	(1 196)
Начисленная амортизация	(40 550)	(7)	(200)	(40 757)
Выбытие	13 256	-	-	13 256
По состоянию на 31 Декабря 2023	(27 619)	(7)	(1 071)	(28 697)
Балансовая стоимость				
По состоянию на 31 Декабря 2022	3 458 321	-	1 445	3 459 766
По состоянию на 31 Декабря 2023	3 710 309	413	1 235	3 711 958

9. Нематериальные активы

На балансе Группы в составе нематериальных активов учитываются:

- 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.).

- авторское право на официальный сайт АМО ЗИЛ www.amo-zil.ru. Первоначальная стоимость нематериального актива сформирована исходя из расходов по договору на оказание услуг по созданию сайта АМО ЗИЛ № Т-3-15066- 05122011-00 от 05.12.2011г. с ООО «ТриЛайн». Срок полезного использования по нематериальному активу определен на 5 лет с 2011 года по 2016 год.

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 126 тыс. руб.

В 2023 году выбыло 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.

Нематериальный актив передан в качестве вклада в имущество ООО «ЗИЛ-АйПи» на основании Соглашения об отчуждении исключительного права на товарный знак от 13.07.2023г.

- прочие права, в том числе:

- Права на пром. образец, патент № 55668 (карт.37)
- Права на товарный знак, св-во № 372494 (ТЗ ЗИЛ) (карт.38)
- Права на товарный знак, св-во № 401872 (ТЗ ЗИЛ) (карт.39)
- Права на товарный знак, св-во № 44163 (карт.40)
- Права на товарный знак, св-во № 449355 (карт.42)
- Права на товарный знак, св-во № 473111 (карт.43)
- Права на товарный знак, св-во № 65894 (карт.15)
- Права на товарный знак, св-во № 72309 (карт.16)
- Права на товарный знак, св-во № 79278 (карт.41)

Группа компаний АМО ЗИЛ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

10. Авансы под внеоборотные активы

Дочерней организацией ООО «Промышленное строительство» внесены авансовые платежи под строительство и приобретение внеоборотных активов в сумме 15 958 998 тыс. руб.

11. Инвестиции в неконсолидируемые ДЗО

	31.12.2023	31.12.2022
ООО "Смолавтотехника"	52 266	50 979
ООО "Смоленск Пауэрстиринг Плант"	187 000	187 000
ОАО "Строительная Сберегательная Касса"	1	-
Итого за вычетом резерва под обесценение	239 267	237 979

В составе долгосрочных финансовых вложений происходили следующие изменения:

1. По состоянию на 31.12.2023г. 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 Группы, была увеличена на 31 тыс. руб.

2. Списан вклад в уставном капитале ООО «Возрождение» (134 831 тыс. руб.) за счет резерва под обесценение финансовых вложений по причине исключения 26.10.2023 Общества из ЕГРЮЛ.

3. Внесен вклад денежными средствами на сумму 8 760 000 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 Группа могла 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, Группа создает резерв под обесценение финансовых вложений на разность между учетной и расчетной стоимостью финансового вложения.

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

12. Инвестиции в прочие компании

	31.12.2023	31.12.2022
ООО "АЛЬФА АВТОМАТИВ ТЕХНОЛОЖИЗ"	294 964	294 964
ООО "ПРОМСТРОЙ"	-	1 829 737
ООО СПП	404	404
СПАО "Ингосстрах"	27	27
ПАО "УРАЛСИБ"	57	37
резерв под обесценение	-	(8)
Итого за вычетом резерва под обесценение	295 452	2 125 161

Группа компаний АМО ЗИЛ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

13. Предоставленные займы

	31.12.2023	31.12.2022
Березка	-	5 993
СМОЛАВТОТЕХНИКА ООО	755	532
Прочие	824	2 715
Итого	1 579	9 240

Сумма приобретенных прав по договорам цессии на 31.12.2023 года составила 381 385 тыс. руб., на 31.12.2022 года – 922 190 тыс. руб. (пересмотренная). В отчетности 2023 года были внесены корректировки по исключению внутригрупповых оборотов по договорам цессии в части начисленного дисконта, отраженного в доходах будущих периодов (см. Примечание 21). Сумма корректировки составила 547 658 тыс. руб.

14. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31.12.2023	31.12.2022
Прочие налоги	16 553	22 769
Торговая ДЗ - стоимость	274 763	242 157
Авансы поставщикам	31 660	50 638
Предоплаченные расходы (РБП)	2 054	820
Расчеты по претензиям		68
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	101 258	108 123
Дебиторская задолженность по договорам цессии	55 335	55 303
Договор купли-продажи доли в УК ООО "ПромРесурс Плюс"	35 673	
Медиативное соглашение от 30.07.2020 (продажа доли в УК ООО «ЗИЛ-Юг»)	16 595 000	24 595 000
Прочая ДЗ	52 719	123 554
Итого	17 165 015	25 198 432
Резерв под обесценение	(223)	(89 247)
Итого за минусом резерва	17 164 792	25 109 185

Сумма резерва по сомнительной задолженности установлена руководством Группы на основе определения платежеспособности конкретных потребителей, традиционных методов осуществления оплаты клиентом, дальнейших поступлений и расчетов, и анализа предполагаемых денежных потоков. Руководство Группы считает, что компании Группы смогут получить чистую стоимость реализации дебиторской задолженности путем прямого получения денежных средств и проведения не денежных расчетов, вследствие чего, указанная сумма приблизительно отражает их справедливую стоимость.

15. Запасы

	31.12.2023	31.12.2022
Сырье и материалы	146 743	106 146
Товары для перепродажи	722 806	55 806
Товары отгруженные		1 008 785
Готовая продукция	41 681	
Недостачи и потери от порчи ценностей	1 497	5
Прочие запасы	158	220
Резервы под материальные ценности	(147 735)	(5)
Итого	765 150	1 170 957

Группа компаний АМО ЗИЛ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

16. Денежные средства и их эквиваленты, и депозиты

	31.12.2023	31.12.2022
Депозиты более 3- месяцев	8 825 450	9 117 100
Счета в банках - рубли	3 723 799	55 898
Счета в банках - доллары	852	637
Итого	12 550 101	9 173 635

17. Кредиты и займы

Долгосрочные кредиты и займы

	31.12.2023	31.12.2022
ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ	226 000	-
Итого	226 000	-

Краткосрочные кредиты и займы

	31.12.2023	31.12.2022
Строительная сберегательная касса	69 030	68 543
ОЭК-ФИНАНС	4 626 432	5 608 233
Прочие	3 910	2 645
Итого	4 699 372	5 679 421

18. Обязательства по финансовой аренде

	31.12.2023	31.12.2022
Долгосрочная часть финансовая аренда	58 294	101 194
Текущая часть обязательства финансовая аренда	16 016	27 803
Проценты по аренде	(1 594)	(20 389)
НДС по арендным обязательствам	(661)	(317)
Итого	72 055	108 291

19. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31.12.2023	31.12.2022
Торговая КЗ, текущая в рублях	71 019	30 141
Авансы полученные	9 283 167	3 834
Кредиторская задолженность по цессии	1 270 211	1 354 081
Задолженность по заработной платы	15 772	3 180
Оценочные обязательства	26 568	26 852
Прочая КЗ	18 625	107 635
Итого	10 685 362	1 525 723

Группа компаний АМО ЗИЛ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

20. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства в тыс. руб.

	31.12.2023	31.12.2022
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	4 357	1 217
Налог на добавленную стоимость	122 585	40 202
Транспортный налог	22	117
Налог на имущество	53 255	1 387
Прочие налоги и сборы	526	1 775
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11 565	4 436
Единый налоговый счет	392	-
Итого	192 702	49 134

21. Доходы будущих периодов

	31.12.2023	31.12.2022 (пересмотренный)
Доходы будущих периодов	428 984	472 589
Итого	428 984	472 589

В доходах будущих периодов числятся суммы дисконтов по договорам уступки права требования, и недосписанной амортизации по основным средствам, приобретенным за счет средств целевого финансирования. В отчетном периоде была внесена корректировка в связи с исключением внутригрупповых оборотов за 2022 год в сумме 547 658 тыс. руб.

22. Уставный капитал

Уставный капитал Группы представлен уставным капиталом материнской компанией АМО ЗИЛ.

	31.12.2023	31.12.2022
Уставный капитал	12 402 689	12 402 689
Акции собственные выкупленные	-	(170)
Итого	12 402 689	12 402 519

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. Уставный капитал оплачен полностью.

Распределение и прочее использование прибыли производится на основании данных бухгалтерской отчетности Группы, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета. В соответствии с российским законодательством распределению подлежит чистая прибыль. В отчетных периодах Группа не начисляла дивиденды.

Уставный капитал материнской компании был сформирован согласно распоряжению Государственного комитета РСФСР по управлению государственным имуществом № 411-р от 04.09.1992г. Пакет акций был сформирован в размере уставного капитала АМО ЗИЛ - 2926 616 акций стоимостью 2 926 616 тыс. руб. В сентябре 2002 года уставный капитал увеличился на 465 000 тыс. руб. и составил 3 391 616 тыс. руб.

Группа компаний АМО ЗИЛ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

22. Уставный капитал (продолжение)

В 2022 году приняты к учету бесхозные собственные акции на общую сумму 170 тыс. руб. номинальной стоимостью каждая 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.

В 2023 году дополнительно оприходованы на основании решения арбитражного суда по делу № А40-169133/2022 от 14.12.2022г. выявленные бесхозные обыкновенные акции в количестве 2 640 шт. на сумму 2 640 тыс. руб. и привилегированные акции в количестве 218 шт. на сумму 218 тыс. руб. по цене номинала – 1 000 руб. за штуку.

В октябре 2023 года собственные акции АМО ЗИЛ в количестве 3 028 шт. переданы в качестве вклада в имущество АО «ТЭЦ-ЗИЛ» по цене 3 810 руб. за штуку. Таким образом, общий размер дополнительного вклада в имущество АО «ТЭЦ-ЗИЛ» составил 11 537 тыс. руб. При этом, дополнительный вклад в имущество не увеличил уставный капитал АО «ТЭЦ-ЗИЛ».

Сумма уставного капитала в консолидированной отчетности была пересчитана с учетом международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 29 «Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике».

В 2022 году материнской компанией был пересчитан уставный капитал с учетом поправки на коэффициент инфляции, и вновь выявленных обстоятельствах. Расчет представлен ниже:

УК	3 391 616
в т.ч. часть, внесенная до 01.12.2002	2 926 616
Дата выпуска акций	01.12.1997
Коэффициент инфляции	4,08
УК с учетом инфляции	12 402 689
Поправка	9 011 073

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. Группа не производила в 2023 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций.

В 2023 году уставный, добавочный капитал не менялся.

23. Выручка

	2023	2022
Выручка от реализации товара	1 365 956	1 242 534
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования	4 639	66 551
Выручка от оказания услуг жилищно-коммунального хозяйства	55 490	48 760
Доходы от аренды и субаренды	122 820	28 603
Доходы от услуг по переоформлению права собственности квартир	-	4 654
Доходы в виде компенсации за изъятие имущества для гос. нужд	2 054	1 947 800
Доходы в виде компенсации по мировому соглашению	106 581	71 220
Организация услуг технадзора	47 373	-
Выручка от предоставления прочих услуг	4 064	417
Итого	1 708 977	3 410 539

Группа компаний АМО ЗИЛ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

24. Операционные расходы

	2023	2022
Себестоимость товаров	(635 133)	(642 692)
Расходы на содержание персонала	(642 799)	(502 287)
Амортизация	(74 915)	(42 517)
Расходы на аренду	(25 433)	(17 463)
Амортизация НМА	(612)	(26 110)
Расходы на ТСЖ	(35 797)	(36 784)
Материальные расходы	(25 891)	(29 231)
Расходы на содержание имущества	(53 762)	(17 397)
Информационные, консультационные и аудиторские услуги	(13 683)	(13 086)
Расходы на рекламу	(32 406)	(6 292)
Расходы на тепло и электроэнергию	(145 345)	(126 287)
Расходы на ремонт	(39 901)	(25 113)
Расходы на воду	(20 388)	(4 178)
Расходы на госпошлину	(1 794)	(1 796)
Расходы на связь	(695)	(768)
Доходы/расходы, связанные с управлением собственным / арендованным недвижимым имуществом (реализация ОС)	(152 938)	-
Агентское вознаграждение (пп.3 п.1 ст.264 НК)	(9 960)	-
Услуги технического заказчика (п.6 ст.254 НК)	(39 844)	-
Амортизация ППА	(40 981)	(51 104)
Резерв под обесценение внеоборотных активов	(5 022)	(4 525)
Прочие операционные расходы	(30 418)	(2 873)
Итого	(2 027 717)	(1 550 503)

25. Финансовые доходы и расходы

Финансовые доходы

	2023	2022
Проценты по займам выданным	860 543	9 595
Проценты по депозитам	282 527	594 587
Итого	1 143 070	604 182

Финансовые расходы

	2023	2022
Проценты по займам	(90 778)	(77 008)
Финансовая аренда - проценты	(4 526)	(4 912)
Итого	(95 304)	(81 920)

Группа компаний АМО ЗИЛ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

26. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

	2023	2022
Управление недвижимым имуществом (сервитут)	2 639	2 671
Списание кредиторской задолженности	88 346	6 120
Доходы/расходы по амортизации ОС, приобр. за счет средств целевого финансирования	1 376	19
Доходы в виде оприходования излишков	7 947	-
Возмещение убытков за снесенные объекты недвижимости	6 718	1 448
Разница в стоимости собственных акций	8 509	-
Прочие доходы	61 613	27 554
Итого	177 148	37 812

Прочие расходы

	2023	2022
Списание дебиторской задолженности	(1 058 196)	(53 518)
Налоги	(78 188)	(14 676)
Санкции (пени, штрафы) к уплате	(1 559)	(26 277)
Благотворительный взнос	(8 540)	(8 811)
Судебные расходы	(29)	(24)
Восстановление ранее списанной кредиторской задолженности	(1 407)	-
Списание материалов	(8 214)	(1 670)
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности компаний банкротов	(156 829)	-
Прочие расходы	(22 109)	(15 317)
Итого	(1 335 071)	(120 293)

27. Прибыль/убыток от выбытия активов

	2023	2022
Доходы/Расходы, связанные с выбытием основных средств	(560 077)	(99 369)
Передача НМА в счет вклада в УК дочерней компании	(4 140)	-
Результат от продажи прочих активов	(50 154)	18 125
Итого	(614 371)	(81 244)

28. Изменения резервов

	2023	2022
Изменения резервов под снижение стоимости ТМЦ	5	209
Изменения резерва по отпускам	(2)	2 308
Изменения резервов под обесценение финансовых вложений	(1 223)	(198 164)
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности	7 455	(22 246)
Итого	6 235	(217 893)

Группа компаний АМО ЗИЛ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

29. Расходы по налогу на прибыль

Налог на прибыль уплачивается на территории Российской Федерации.

	31.12.2023	31.12.2022
Текущий налог на прибыль	(121 695)	(316 744)
Отложенный налог на прибыль	(20 858)	(137 417)
Прочие	1 087	(3 843)
Доход (расход) по налогу на прибыль	(141 466)	(458 004)

Ниже приведена сверка условной суммы налога на прибыль, рассчитанной по ставке 20%, и фактической суммы налога на прибыль, отраженной в отчете о совокупном доходе.

	31.12.2023	31.12.2022
Прибыль (убыток) за отчетный год	(1 026 525)	3 846 682
Ставка налога на прибыль	0,20	0,20
Теоретический расход/доход по налогу на прибыль	205 305	(769 336)
Налог с не вычитаемых доходов/расходов	(346 771)	311 332
Итого доход (расход) по налогу на прибыль	(141 466)	(458 004)

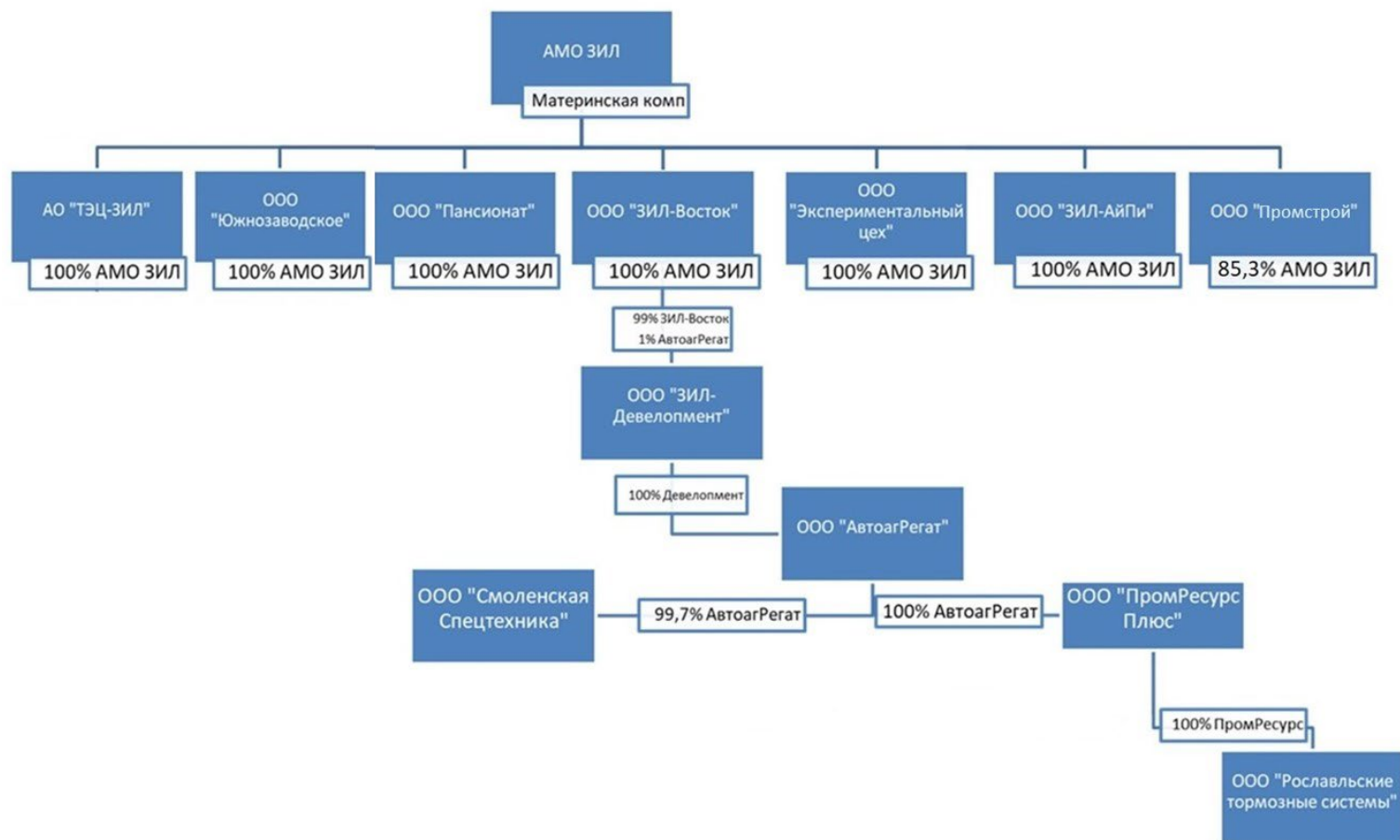
Группа компаний АМО ЗИЛ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

30. Состав группы

В настоящую консолидированную финансовую отчетность на 31 декабря 2022 года включены активы, обязательства и операционные результаты АМО ЗИЛ и дочерних компаний:



31. Условные и договорные обязательства и операционные риски

Политическая обстановка.

Хозяйственная деятельность и получаемая компаниями Группы прибыль в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, имеющих место в Российской Федерации.

Управление капиталом

Управление капиталом Компании имеет следующие цели: (i) соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством РФ, и требований страхового регулятора и (ii) обеспечение способности Группы функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

Группа, являющаяся резидентом Российской Федерации, обязана соблюдать следующие нормативные требования по капиталу (которые рассчитываются на основании данных бухгалтерской отчетности, составленной согласно Российским правилам бухгалтерского учета):

- превышение величины чистых активов над величиной уставного капитала (установленное Федеральным законом от 26 декабря 1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Федеральным законом от 8 февраля 1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»);
- соответствие минимальной величины уставного капитала требованиям Закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Контроль за выполнением указанных выше нормативов осуществляется на квартальной/полугодовой основе с подготовкой форм отчетности, содержащих соответствующие расчеты.

Группа управляет своим капиталом для обеспечения продолжения деятельности в обозримом будущем и одновременной максимизации прибыли для акционеров за счет оптимизации структуры рисков структуры активов и капитала.

Структура капитала состоит из капитала, относящегося к акционерам материнской компании, включающий уставный капитал, резервный капитал в соответствии с законодательством и нераспределенную прибыль как раскрыто в отчете об изменениях в капитале.

Цель Группы при управлении капиталом состоит в сохранении способности Группы продолжать деятельность в качестве действующего предприятия, обеспечивая прибыль акционерам, соблюдая интересы партнеров и поддерживая оптимальную структуру капитала, позволяющую минимизировать затраты на капитал.

Для поддержания и корректировки структуры капитала Группа может производить эмиссию акций, привлекать новые и погашать существующие кредиты и займы, продавать непрофильные активы, пересматривать свою инвестиционную программу.

На уровне Группы мониторинг структуры капитала осуществляется путем определения уровня финансового рычага, рассчитываемого как отношение чистого долга к совокупному капиталу. Чистый долг, в свою очередь, определяется как разница между совокупными заимствованиями и денежными средствами и их эквивалентами. Совокупный капитал рассчитывается путем суммирования собственного (акционерного) капитала и чистого долга.

31. Условные и договорные обязательства и операционные риски (продолжение)

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 АМО ЗИЛ по аудиту, 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.

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.», утвержденном на заседании Комитета Совета директоров по аудиту АМО ЗИЛ (Протокол № 7/22 от 08.09.2022). Комиссия разрабатывает мероприятия, направленные на снижение или ликвидацию выявленных рисков, а также осуществляет контроль за исполнением этих мероприятий ответственными руководителями АМО ЗИЛ.

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

Правовые риски

В последнее время законодательство, регулирующее деятельность Группы, претерпело значительные изменения. Были приняты и вступили в силу нормативные правовые акты, регулирующие деятельность акционерных обществ. 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 Группой, 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 Группа:

- 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.

31. Условные и договорные обязательства и операционные риски (продолжение)

Судебные разбирательства.

Группа не участвует в судебных процессах, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности. Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Группы, рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его финансово — хозяйственную деятельность и на отчетность, в целом.

Налоговые риски

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.

Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, полагает, что в данной консолидированной финансовой отчетности налоговые обязательства отражены достоверно.

Тем не менее, трактовка налогового законодательства соответствующими органами может быть иной, и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на консолидированную финансовую отчетность.

На генерации финансовых потоков Группы может отразиться риск изменения налогового законодательства Российской Федерации. В частности, возможный рост ставок по налогам, которые планирует выплачивать Группа в ходе своей производственно-финансовой деятельности, может привести к увеличению расходов Группы и снижению денежных средств, остающихся на финансирование текущей деятельности и исполнение долговых обязательств.

Окружающая среда

Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации находится на стадии развития, и соответствующие меры государственных органов постоянно пересматриваются. Группа периодически оценивает свои обязательства по охране окружающей среды.

Потенциальные обязательства могут возникнуть в результате изменений требований существующего законодательства и регулирования гражданских споров. Влияние этих потенциальных изменений невозможно оценить, но они могут оказаться существенными.

С учетом ситуации, сложившейся в отношении выполнения действующих нормативных актов, руководство Группы полагает, что существенных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды, не существует.

31. Условные и договорные обязательства и операционные риски (продолжение)

Страновые риски, связанные с политической и экономической ситуацией

Группа зарегистрирована в качестве налогоплательщика в Российской Федерации и планирует осуществлять основную деятельность на территории Российской Федерации, поэтому существенное влияние на деятельность могут оказать общие изменения в государстве.

Группа в своих оценках страновых и региональных рисков планирует активно использовать мнения авторитетных международных рейтинговых агентств. Присвоенные Российской Федерации кредитные рейтинги отражают, с одной стороны, низкий уровень государственной задолженности, с другой - высокий политический риск, который остается основным фактором, сдерживающим повышение рейтингов. Дальнейшему социально-экономическому развитию Российской Федерации могут препятствовать следующие факторы:

- высокая зависимость экономики от сырьевого сектора и вытекающая из этого чувствительность экономики страны к падению мировых цен на сырьевые товары;
- серьезные препятствия для эффективного проведения реформ со стороны бюрократического аппарата;
- несовершенство судебной системы;
- сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере энергетики и транспорта.

Группа оценивает политическую ситуацию в Российской Федерации как стабильную и прогнозируемую. Все вышеуказанные риски находятся вне сферы влияния Группы, однако Группа будет делать все необходимое для ограничения воздействия этих рисков на его деятельность.

Региональные риски

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых Группа зарегистрирована в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионах, в которых Группа осуществляет основную деятельность, оцениваются как минимальные. Группа планирует осуществлять свою деятельность в регионах с благоприятным социальным положением вдали от военных конфликтов. Однако, в случае наступления указанных событий будут предприняты все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых Группа зарегистрирована в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью:

Группа считает, что вероятность появления в стране и регионе регистрации Группы вышеуказанных рисков минимальна. Центральный регион Российской Федерации, в котором Группа осуществляет свою деятельность в силу географического расположения, не подвержен регулярным стихийным природным бедствиям, а также характеризуется хорошим транспортным сообщением, в связи с чем, дополнительные региональные риски указанного вида минимальны.

Большинство рисков экономического, политического и правового характера, указанных в настоящем разделе, находятся вне прямого контроля Группы ввиду их глобального масштаба.

Однако, в случае возникновения существенной политической нестабильности в стране или в отдельно взятых регионах, которая может негативно повлиять на деятельность и доходы Группы, Группа

31. Условные и договорные обязательства и операционные риски (продолжение)

предполагает предпринять ряд мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения возможного оказания негативного воздействия политической ситуации в стране.

Риски энергетические

С сентября 2016 года АМО ЗИЛ утратил статус энергоснабжающей и сетевой организации. В этой связи, как потребитель электроэнергии от гарантирующего поставщика, тепловой энергии и холодной воды от единых территориальных энергоснабжающих организаций, АМО ЗИЛ имеет следующие риски:

- прекращение подачи энергоносителей за несвоевременную их оплату;
- компенсация затрат на содержание сдаваемых в аренду зданий не в полном объеме со стороны арендаторов.

Условия ведения деятельности Группы

Несмотря на улучшение ситуации в экономике Российской Федерации, ей по-прежнему присущи некоторые черты развивающегося рынка. Эти характеристики включают, но не ограничиваются неконвертируемостью российского рубля в большинстве стран, а также сравнительно высокой инфляцией. Более того, существующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Экономическая перспектива Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, предпринимаемых Правительством Российской Федерации, а также развития фискальной, правовой и политической систем.

32. Факторы финансовых рисков

При осуществлении производственной, инвестиционной и финансовой деятельности Группа подвержена следующим финансовым рискам - кредитному риску, риску ликвидности, рыночному риску – и определяет эти риски следующим образом:

- **Кредитный риск:** вероятность того, что должник не погасит финансовые активы полностью или частично, либо не погасит их своевременно и таким образом причинит убыток Группе.
- **Риск ликвидности:** Группа определяет этот риск как риск того, что она может не располагать денежными средствами либо не сможет их привлечь при необходимости и, таким образом, столкнется с трудностями при выполнении своих обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами.
- **Рыночный риск:** риск того, что стоимость финансовых инструментов будет колебаться, исходя из измерения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств в результате колебания рыночных цен на продукцию общества и сырье.

Чтобы эффективно управлять этими рисками, Группой применяются некоторые стратегии управления финансовыми рисками, которые соответствуют целям Группы. Данные принципы устанавливают краткосрочные и долгосрочные цели, а также предпринимаемые действия по управлению финансовыми рисками, с которыми сталкивается Группа.

Основные рекомендации данной политики заключаются в следующем:

- минимизировать риск изменения процентной ставки, валютный и рыночный риски по всем видам операций;
- вся деятельность по управлению финансовыми рисками должна осуществляться и постоянно контролироваться;

32. Факторы финансовых рисков (продолжение)

- вся деятельность по управлению финансовым риском должна осуществляться разумно и последовательно и в соответствии с наилучшей рыночной практикой;
- Группа может вкладывать средства в акции или аналогичные инструменты только в случае временного избытка ликвидности, и такие операции должны утверждаться советом директоров. Для того, чтобы убедиться в практическом соблюдении политик и процедур Группы проводится внутренний аудит.

Внутренний аудит проводится для того, чтобы убедиться в практическом соблюдении политик и процедур Группы.

Кредитный риск

Группа контролирует свою подверженность кредитному риску, устанавливая пределы подверженности по конкретным клиентам. Эта информация распространяется среди компаний, а мониторинг соблюдения осуществляется финансовым отделом Группы. В целях контроля кредитного риска клиентам устанавливаются кредитные лимиты. Не существует значительной концентрации кредитного риска.

Риск ликвидности

Группа управляет риском ликвидности на основе ожидаемых сроков наступления платежа.

В настоящее время Группа рассчитывает оплачивать все обязательства в договорные сроки платежа. В целях соблюдения этих денежных обязательств, Группа рассчитывает, что операционная деятельность будет обеспечивать достаточные поступления денежных средств. Кроме того, Группа владеет финансовыми активами, для которых существует ликвидный рынок и которые могут быть быстро обращены в денежные средства для удовлетворения потребностей в ликвидности.

Валютный риск

Особенностью финансового риска является вероятность наступления ущерба в результате проведения каких-либо операций в финансово-кредитной и биржевой сферах, совершения операций с фондовыми ценными бумагами, то есть те риски, которые вытекают из природы этих операций. По мнению Группы, наиболее подвержены влиянию вышеперечисленных финансовых рисков основные финансовые показатели Группы – прибыль и себестоимость услуг. Группа не использует заемные денежные средства, соответственно, не подвержен рискам, связанным с ростом ставок по привлекаемым средствам.

При возникновении описанных выше финансовых рисков (резкое изменение валютных курсов, инфляция, рост процентных ставок) возможен рост себестоимости оказанных услуг и снижение прибыли Группы. В связи с тем, что данные риски в той или иной степени воздействуют на деятельность Группы, особое внимание уделяется постоянному совершенствованию управления рисками. При управлении рисками Группа будет использовать разнообразные меры, позволяющие в определенной степени прогнозировать наступление рискового события и вовремя принимать меры к снижению степени риска: сбор и обработка информации, планирование и прогнозирование, организация, координация, регулирование, стимулирование и контроль. Хеджирования в целях снижения неблагоприятных последствий изменений процентных ставок, курса обмена иностранных валют,

Группа не планирует осуществлять. Резкие колебания курса рубля относительно иностранных валют могут негативно повлиять на финансовое состояние Группы. Финансовое состояние Группы, ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности в некоторой степени зависят от изменения валютного курса. В случае отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность Группы, Группа планирует осуществить следующие мероприятия:

32. Факторы финансовых рисков (продолжение)

- пересмотреть структуру финансирования Группы;
- оптимизировать затратную часть деятельности Группы;
- уточнить программы капиталовложений и заимствований;
- принять меры по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности.

Для минимизации этого риска, преобладающая часть выручки и затрат Группа планирует оставлять в рублях. Однако следует учитывать, что часть риска не может быть полностью нивелирована, поскольку указанные риски в большей степени находятся вне контроля деятельности Группы, и зависят от общеэкономической ситуации в стране.

По мнению Группы, умеренная инфляция не окажет влияния на способность осуществлять деятельность. Высокий темп инфляция может увеличить расходы Группы и понизить нормы прибыли, уменьшая стоимость акций Группы. Критический уровень инфляции, который может оказать негативное влияние на эффективность деятельности Группы, находится значительно выше прогнозируемого и составляет не менее 35-40%. В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами, Группа может принять необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции, включая те же мероприятия, что и для нивелирования отрицательного влияния валютного риска и изменения процентных ставок.

Справедливая стоимость

Руководство Группы полагает, что справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств незначительно отличается от их текущей стоимости.

Для минимизации последствий финансовых рисков Общество разрабатывает мероприятия внутреннего характера, оперативно вносит коррективы в кредитную политику, и старается избегать финансовых операций, риск по которым неоправданно высок.

33. Связанные стороны

Стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны или совместный контроль над ними, или находится под общим контролем с другой стороной.

Связанными сторонами Группы в течение отчетных периодов являлись:

Состав Совета Директоров АМО ЗИЛ:

1-ый 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

Группа компаний АМО ЗИЛ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

33. Связанные стороны (продолжение)

2-ой состав, избранный 30.06.2023 (Протокол ГОСА б/н от 30.06.2023):

1. Телипская Екатерина Вячеславовна
2. Туркина Юлия Владиславовна
3. Карданов Владимир Александрович
4. Галкина Татьяна Игоревна
5. Самсонов Вадим Владимирович
6. Тепляков Александр Сергеевич
7. Хафизов Валерий Эрнестович
8. Левин Никита Сергеевич
9. Табельский Андрей Николаевич

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.

Едиличный 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).

Ковалев Виталий Анатольевич – исполняющий обязанности генерального директора АМО ЗИЛ с 09.01.2023 по 15.02.2023 включительно (Протокол СД от 30.12.2022 № 27/22 об избрании, Протокол СД от 16.02.2023 № 5/23 о прекращении полномочий).

Клячин Алексей Александрович – генеральный директор АМО ЗИЛ с 16.02.2023 до настоящего времени (Протокол СД от 16.02.2023 № 5/23 об избрании).

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

Общая сумма вознаграждения, выплаченная единоличному исполнительному органу, в 2023 году составила 10 992,2 тыс. руб. (2022 год: 3 569,0 тыс. руб.), включая налоги.

Остатки задолженности перед управленческим персоналом на 31.12.2023г. представлена ниже:

Должность	Сумма задолженности, тыс. руб
Генеральный директор	143,4
Директора по направлению	478,8

Вся задолженность является краткосрочной.

Основной управленческий персонал:

В 2023 году выплаты руководителям, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа, их заместителям, иным должностным лицам, наделенным полномочиями и

Группа компаний АМО ЗИЛ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

33. Связанные стороны (продолжение)

ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества составили, тыс. руб.:

Должность	Вознаграждение	НДФЛ	Страховые взносы
Исполнительный директор	5 767,1	535,0	929,6
Заместители ген. директора, директора по направлению	25 850	3 440,8	5 932,5

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.

Акционеры

- Акционером, имеющим преобладающее участие более 25% в уставном капитале АМО ЗИЛ, является город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы (64,7715%).

- Миноритарные акционеры - преимущественно физические лица в количестве более 150 000 (35,23%) 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.

Другие связанные стороны:

Наименование связанного лица	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)
ООО «АЛЬФА АВТО МАТИВ ТЕХНОЛОЖИЗ»	АМО ЗИЛ владеет 16,89% доли в УК Общества
ООО «Промышленное строительство»	АМО ЗИЛ владеет 85,3% доли в УК Общества
АО «ОЭК-ФИНАНС»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит АМО ЗИЛ

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

№ п/п	Наименование связанного лица	Операции со связанными сторонами (виды и цели)	Сумма сделки за аудитуемый период (тыс. руб.)
1.	Департамент городского имущества г. Москвы	Аренда земельных участков	24 962
2.	АО «ОЭК-Финанс»	Проценты по займам полученным	36 499

Остатки дебиторской (+) и кредиторской (-) задолженности на 31.12.2023 год и 31.12.2022 года со связанными сторонами представлены в таблице ниже:

Группа компаний АМО ЗИЛ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

33. Связанные стороны (продолжение)

№ п/п	Наименование связанного лица	2023 год (тыс. руб.)	2022 год (тыс. руб.)
1.	Департамент городского имущества г. Москвы	+ 1 530	+ 544
2.	АО «ОЭК-Финанс»	- 4 626 432	- 5 608 233

Вся задолженность является краткосрочной.

34. 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 2023 году Группа компаний АМО ЗИЛ не имеет.

35. 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>.