

АМО ЗИЛ

**Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО)
30 июня 2022 года**

г. Москва 2022 год

Содержание

Заключение независимого аудитора по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Отчет о финансовом положении	5
Отчет о совокупном доходе	6
Отчет о движении денежных средств	7
Отчет об изменениях в капитале.....	8
Примечания к финансовой отчетности.....	9



**Общество с Ограниченной Ответственностью
«Аудит Анлимитед»**

почтовый адрес: 109382, ул. Люблинская, д. 141, оф. 506
115093, г. Москва, ул. Б.Серпуховская, д. 44, оф. 19

тел. +7 (499) 938-84-00

e-mail: info@auditunlimited.ru

сайт: www.auditunlimited.ru

№ 161/Обоп0722 от 29.08.2022

Заключение независимого аудитора по результатам обзорной проверки консолидированной промежуточной сокращенной отчетности

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

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении АМО ЗИЛ и его дочерних организаций (далее - «Группа») по состоянию на 30 июня 2022 года и связанных с ним консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе, закончившихся 30 июня 2022 года, изменениях в капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату.

Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по обзорным проверкам 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности включает в себя направление запросов, в первую очередь лиц, ответственных за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки.

Объем обзорной проверки существенно меньше объема аудиторской проверки, которая проводится в соответствии с Международными стандартами аудита, поэтому обзорная проверка не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стали известны все значительные вопросы, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторского мнения.



**Общество с Ограниченной Ответственностью
«Аудит Анлимитед»**

почтовый адрес: 109382, ул. Люблинская, д. 141, оф. 506
115093, г. Москва, ул. Б.Серпуховская, д. 44, оф. 19
тел. +7 (499) 938-84-00
e-mail: info@auditunlimited.ru
сайт: www.auditunlimited.ru

Вывод

По итогам проведенной обзорной проверки наше внимание не привлекли никакие факты, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2022 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не была подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Обращаем внимание на пояснения «Уставный капитал» к консолидированной финансовой отчетности, где указано, что чистые активы на 30 июня 2022г. меньше величины уставного капитала. Этот факт может указывать на наличие существенной неопределенности, который может вызвать сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Тем не менее, за последний период Группа имеет положительный финансовый результат, что влияет на увеличение чистых активов. Информация по этому факту, раскрытая в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, является адекватной. Наш вывод не был модифицирован в связи с этими обстоятельствами.

Генеральный директор, Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21606047638



Аудируемое лицо:

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

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

Основной государственный регистрационный номер – 1027700135759

Аудитор:

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

Обзорная проверка проводилась на основании договора № 06оп0722 от 27.07.2022г., заключенного по результатам конкурсного отбора

Группа компаний АМО ЗИЛ

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О
ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА**

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	30.06.2022	31.12.2021 (пересмотренный)
АКТИВЫ			
Основные средства	6	685 262	729 818
Активы в форме права пользования	7	249 573	156 415
Инвестиционное имущество	8	4 581 240	4 582 640
Нематериальные активы	9	4 150	30 257
Отложенные налоговые активы		1 331 541	1 210 974
Инвестиции в неконсолидируемые ДЗО	10	238 061	242 061
Инвестиции в прочие компании	11	295 429	295 429
Итого внеоборотные активы		7 385 256	7 247 594
Предоставленные займы	12	1 677 854	1 353 641
Дебиторская задолженность по текущему налогу на прибыль		18 965	18 959
Торговая и прочая дебиторская задолженность	13	26 893 313	28 891 063
Запасы	14	177 538	148 386
Счета и депозиты в банках	15	6 538 900	132 000
Денежные средства и их эквиваленты	15	97 959	847 197
Прочие активы		28 531	105 580
Итого оборотные активы		35 433 060	31 496 826
Всего активов		42 818 316	38 744 420
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Отложенное налоговое обязательство		1 018 833	50 562
Краткосрочные кредиты и займы	16	6 111 799	5 897 551
Обязательство по финансовой аренде	17	263 431	158 949
Торговая и прочая кредиторская задолженность	18	4 131 128	4 245 022
Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов	19	36 267	49 924
Кредиторская задолженность по текущему налогу на прибыль		16 916	12 229
Доходы будущих периодов	20	1 260 859	976 710
Всего обязательств		12 839 233	11 390 947
Капитал			
Уставный капитал	21	73 016 210	73 016 210
Добавочный капитал		1 739 465	1 753 273
Резервы в соответствии с законодательством РФ		169 581	169 581
Нераспределенная прибыль		(44 946 173)	(47 585 591)
Всего капитала, причитающегося участникам Группы		29 979 083	27 353 473
Всего капитал и обязательства		42 818 316	38 744 420

Генеральный директор АМО ЗИЛ

В.В. Вавилов

Директор АМО ЗИЛ по экономике и финансам
- Главный бухгалтер АМО ЗИЛ

О.А. Волкова

17.08.2022 г.

Группа компаний АМО ЗИЛ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	За 6 месяцев 2022	За 6 месяцев 2021
Выручка	22	590 849	499 956
Операционные расходы	23	(784 644)	(580 979)
Результат от операционной деятельности		(193 795)	(81 023)
Финансовые доходы	24	298 729	77 276
Финансовые расходы	24	(42 261)	(157 693)
Прочие доходы	25	1 489 957	223 912
Прочие расходы	25	(68 507)	(46 346)
Чистая прибыль от операций с инвестиционным имуществом	26	1 348	142 892
Изменения резервов под снижение стоимости ТМЦ		-	15 716
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности		10 586	1 634
Доходы от участия в других организациях		5 650	-
Чистая прибыль от изменения обменных курсов иностранных валют		(62)	(44)
Чистая прибыль от продажи дочерней компании		(4 532)	-
Прибыль (убыток) до налогообложения		1 497 113	176 324
Расходы по налогу на прибыль	27	(18 812)	(281 128)
Чистая прибыль (убыток)		1 478 301	(104 804)
Причитающийся:			
участникам Группы		1 478 301	(104 804)
Прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.		1,00	(0,04)

Генеральный директор АМО ЗИЛ

В.В. Вавилов

Директор АМО ЗИЛ по экономике и финансам
- Главный бухгалтер АМО ЗИЛ

О.А. Волкова

17.08.2022 г.

Группа компаний АМО ЗИЛ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Примечание	За 6 месяцев 2022	За 6 месяцев 2021
Операционная деятельность			
Поступления:		2 456 001	1 029 535
поступления от возмещения коммунальных услуг		144	(38)
поступления от аренды и субаренды		32 905	58 524
поступления от реализации имущества		5 307	8 632
поступления от реализации товаров		594 706	628 057
поступления от оказания прочих услуг		551	4 987
поступление уступка права требования		13 422	23 183
компенсация Департамент строительства города Москвы		1 783 930	17 363
поступления по решению суда		17 502	7 367
прочие поступления		7 534	281 460
Платежи:		(944 679)	(1 498 561)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг и иных оборотных активов		(587 153)	(611 613)
на оплату труда персонала		(235 008)	(181 761)
на уплату налогов (кроме налога на прибыль)		(63 172)	(116 727)
оплата уступка права требования		(20 595)	(70 424)
прочие платежи		(25 506)	(15 701)
налог на прибыль уплаченный		(13 245)	(502 335)
Чистый доход от операционной деятельности		1 511 322	(469 026)
Инвестиционная деятельность			
поступления от возврата займов		22 071	38 330
выдача займов		(78 558)	(143 569)
поступления от продажи внеоборотных активов		10 641	236 856
поступления процентов		236 308	48 262
размещение средств на депозиты		(6 190 900)	(3 702)
возврат депозитов		(216 000)	11 575
приобретение акций других компаний (долей участия)		-	232
продажа акций других организаций (долей участия)		3 690 500	7 902 500
Чистый доход/расход от инвестиционной деятельности		(2 525 938)	8 090 484
Финансовая деятельность			
выплата процентов по займам		-	674
поступления по заемным средствам		287 577	142 111
погашение займов		(22 199)	(4 072 110)
Чистый расход от финансовой деятельности		265 378	(3 929 325)
Чистый прирост/снижение денежных средств и их эквивалентов		(749 238)	3 692 133
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года		847 197	684 922
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного года		97 959	4 377 055

Генеральный директор АМО ЗИЛ

В.В. Вавилов

Директор АМО ЗИЛ по экономике и финансам
- Главный бухгалтер АМО ЗИЛ

О.А. Волкова

17.08.2022 г.

Группа компаний АМО ЗИЛ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2021 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Уставный капитал	Собственные акции выкупленные	Добавочный капитал	Резервы в соответствии с законодательством РФ	Нера распределенная прибыль/ Непокрытый убыток	Итого
Баланс на 31 декабря 2021	73 016 210	-	1 753 273	169 581	(52 222 314)	22 716 750
Пересчет в результате применения IFRS 16						
Баланс на 31 декабря 2021 (пересмотрено)	73 016 210	-	1 753 273	169 581	(47 585 591)	27 353 473
Резерв переоценки			(13 808)	-	1 161 117	1 147 309
Прибыль за отчетный год					1 478 301	1 478 301
Баланс на 30 июня 2022	73 016 210	-	1 739 465	169 581	(44 946 173)	29 979 083

Генеральный директор АМО ЗИЛ

В.В. Вавилов

Директор АМО ЗИЛ по экономике и финансам
- Главный бухгалтер АМО ЗИЛ

О.А. Волкова

17.08.2022 г.

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 42 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 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 преобразовалось в акционерное общество в 1992 году. Группа компаний АМО ЗИЛ (далее «Группа» или «Группа АМО ЗИЛ») включает пятнадцать 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 2021 и в 1 полугодии 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.

На 31 декабря 2021 года Состав и количество акционеров, зарегистрированных в реестре, Информация о количестве зарегистрированных лиц по состоянию на 31.12.2021 (справка Центрального филиала Акционерного общества «Новый регистратор» №177:22/01777 от 18.03.2022г.):

По неустановленным лицам: (счетов: 0)

По ЮЛ-владельцам: (счетов: 122)

По ФЛ-владельцам: (счетов: 150434)

По счетам совладения: (счетов: 45)

По номинальным держателям и НДЦД: (счетов: 2)

Итого счетов по списку: (счетов: 150604)

В 1 полугодии 2022 в АМО ЗИЛ была пересмотрена и утверждена на заседании Совета директоров АМО ЗИЛ 04.03.2022 (Протокол 04/22) общая структура исполнительного аппарата АМО ЗИЛ.

С 3 марта 2022 года в структуре исполнительного аппарата АМО ЗИЛ упразднены:

- ревизионная комиссия;
- должность заместителя генерального директора АМО ЗИЛ по экономике и финансам;
- должность заместителя генерального директора АМО ЗИЛ по имущественным вопросам;
- должность главного бухгалтера – начальника управления бухгалтерского учета, отчетности и контроля;
- структурное подразделение Управление по общим вопросам;
- структурное подразделение Управление бухгалтерского учета, отчетности и контроля;
- структурное подразделение Контрольное управление;
- структурное подразделение Управление системных и сетевых технологий;
- структурное подразделение Управление главного энергетика.

Созданы в структуре исполнительного аппарата АМО ЗИЛ:

- Комитет Совета директоров по аудиту;
- должность директора АМО ЗИЛ по экономике и финансам - главного бухгалтера АМО ЗИЛ;
- должность директора АМО ЗИЛ по развитию и административным вопросам;
- должность директора АМО ЗИЛ по имущественным вопросам;
- структурное подразделение Управление делами;
- структурное подразделение Управление бухгалтерского учета и отчетности;

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

1. Информация о Группе и ее деятельности (продолжение)

- структурное подразделение Управление главного энергетика и эксплуатации;
- структурное подразделение Управление перспективного развития и контроля.

В составе организационной структуры управления АМО ЗИЛ с 04.03.2022:

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

администрация Общества в составе Исполнительного директора АМО ЗИЛ, 6 директоров АМО ЗИЛ по направлениям деятельности (по экономике и финансам – главный бухгалтер, по имущественным вопросам, по развитию и административным вопросам, по работе с персоналом, по безопасности, по юридическим вопросам).

12 самостоятельных структурных подразделений, подчиненных руководителям из состава администрации АМО ЗИЛ, обеспечивавших в отчетном периоде выполнение действующих бизнес-процессов.

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- управление и обслуживание собственного и арендованного недвижимого имущества;
- сдача в аренду и обслуживание площадок, помещений и энергетического оборудования;
- услуги проживания, обеспечения и обслуживания жилищно-коммунального хозяйства, а также сопровождение всех указанных видов деятельности.

Деятельность компаний группы, расположенных в г. Москве, в 1 полугодии 2022 года направлена, главным образом, на получение доходов 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 первом полугодии 2022 года 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

Группа компаний АМО ЗИЛ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

1. Информация о Группе и ее деятельности (продолжение)

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.

АМО ЗИЛ запланированы до конца 2022 года такие мероприятия, как:

- продажа доли, в размере 100 % уставного капитала ООО «ЗИЛ Восток». По итогам электронных торгов, состоявшихся 03.03.2022г. на Единой электронной торговой площадке АО «ЕЭТП» Победителем аукциона признано ПАО «Группа ЛСР», с которым заключен договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ЗИЛ Восток» от 01.04.2022г. Переход права на долю планируется осуществить в 4 квартале 2022г. Проект «ЗИЛ Восток» предполагает строительство нежилых объектов капитального строительства, общей площадью более 535 тыс. кв.м., в границах земельных участков, общей площадью 12,16 га, в течение ближайших 9 лет.

- реализация квартир, которые расположены в общежитиях по ул. Днепропетровская, д. 27, корп. 1; ул. Чертановская, д. 43, корп. 2 в рамках Соглашения об отступном с АО «ОЭК-ФИНАНС»;

- получение компенсаций за снесенные объекты недвижимости и изъятия для государственных нужд земельных участков;

- реализация непрофильных активов.

Определяющими факторами развития группы компаний АМО ЗИЛ являются:

- реализация градостроительного плана города Москвы по застройке бывших городских промышленных зон, включая территории, занимаемые АМО ЗИЛ.

- 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 АМО ЗИЛ на ближайшие годы: на Рославльской площадке - производство оборудования для автотранспортных средств и расширение номенклатурного ряда, на головной площадке в г. Москве - аренда и управление собственным и арендованным имуществом.

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 1 полугодие 2022 года управление Обществом осуществлялось под руководством двух составов, которые указаны в разделе Связанные стороны.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

1. Информация о Группе и ее деятельности (продолжение)

(в) Формирование Группы

В рамках реализации инвестиционного проекта по редевелопменту восточной части территории АМО ЗИЛ планируется реализовать проект «ЗИЛ Восток». В связи с чем, 20.05.2019 было зарегистрировано ООО «ЗИЛ Восток», уставный капитал которого сформирован путем передачи объектов недвижимого имущества, находящихся в границах застраиваемых земельных участков, на территории которых планируется реализация данного проекта. В ноябре 2020 года АМО ЗИЛ выкупил доли участников – АО «ТЭЦ-ЗИЛ» и ООО «Автоагрегат», в результате чего АМО ЗИЛ становится единственным участником в уставном капитале ООО «ЗИЛ Восток» номинальной стоимостью 208 192 тыс. руб.

В 4 квартале 2022 года будет осуществлена продажа 100% доли в уставном капитале ООО «ЗИЛ Восток» покупателю ПАО «Группа ЛСР», определившегося по итогам проведенного аукциона. Цена сделки составит 3,78 млрд. руб.

До конца 2022 года планируется ликвидировать 2 дочерних общества, входящих в Группу АМО ЗИЛ, посредством осуществления процедуры банкротства (ООО «Юность» и ООО «Возрождение»).

(г) 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.

Пандемия коронавируса (COVID-19) в 2021 году и за 6 месяцев 2022 года вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Снижение спроса на нефть, природный газ и нефтепродукты привело к падению мировых цен на углеводороды. С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках.

Многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры. Социальное дистанционирование и меры изоляции привели к прекращению деятельности компаний в сфере розничной торговли, транспорта, путешествий и туризма, общественного питания и многих других направлений.

Влияние пандемии на развитие экономики на уровне отдельных стран и мировой экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния пандемии на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Группа оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Группы как ограниченное, принимая во внимание следующие факторы:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Группы;
- отсутствие валютного риска (большая часть доходов и расходов Группы, а также монетарных активов и обязательств выражена в российских рублях);
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Группы

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

1. Информация о Группе и ее деятельности (продолжение)

законодательных (регуляторных) изменений, направленных на ограничение распространения COVID-19.

Со второго квартала наблюдается постепенное восстановление глобальной экономической активности в связи с частичным снятием ограничений, направленных на предотвращение распространения эпидемии. Этот процесс продолжился и в первом полугодии 2022 года. Тем не менее, масштаб и продолжительность этих событий остаются неопределенными и могут продолжать оказывать влияние на доходы Группы, денежные потоки и финансовое положение в будущем.

Группа продолжает отслеживать и оценивать развитие ситуации, реагировать соответствующим образом:

- работать в контакте с органами власти на федеральном и региональном уровнях для сдерживания распространения коронавируса и предпринимать все необходимые меры для обеспечения безопасности, защиты жизни и здоровья своих работников и контрагентов;
- отслеживать прогнозную и фактическую информацию о влиянии пандемии на экономику Российской Федерации, на деятельность Группы и основных контрагентов Группы;
- адаптировать деятельность Группы с учетом новых рыночных возможностей, предпринимать меры для нейтрализации возможного негативного влияния пандемии, обеспечения финансовой устойчивости Группы.

Негативные факторы продолжают оказывать существенное влияние на рынок коммерческой недвижимости, в результате чего существенного роста не наблюдается как по рынку аренды, так и по рынку продажи.

На фоне роста уровня инфляции, снижения доходов населения, увеличения ипотечной нагрузки, а также в связи со сберегательной моделью поведения, потребительский рынок снижается и, соответственно, спрос на торговые помещения продолжает снижаться. В это же время, рынок офисных помещений в связи с реализацией отложенного спроса чувствуют себя несколько лучше. Кроме этого, после существенного снижения объема предложения и цен в 2021 году, в 2022 году росли цены продаж на производственно-складские помещения.

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. Стратегия развития Группы предполагает удержание и укрепление позиций в сегменте коммерческой недвижимости.

Настоящая финансовая отчетность отражает то, каким образом руководство оценивает влияние российских условий осуществления хозяйственной деятельности на деятельность и финансовое положение Группы. Будущие условия ведения хозяйственной деятельности могут 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 30 июня 2022 года.

(б) Принципы оценки

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

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

2. Основные подходы к составлению финансовой отчетности (продолжение)

(в) *Функциональная валюта и валюта представления отчетности*

Функциональной валютой Группы является российский рубль. Рубль также является валютой представления настоящей финансовой отчетности. Российский рубль является функциональной валютой именно потому, что, по мнению руководства, он наиболее полно отражает экономическую суть операций и условия, в которых Группа осуществляет свою деятельность. Финансовые данные 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*

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*

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

2. Основные подходы к составлению финансовой отчетности (продолжение)

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 промежуточную сокращенную 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 промежуточной сокращенной 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

При подготовке консолидированной промежуточной сокращенной 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.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

3. Краткое описание основных положений учетной политики (продолжение)

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 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.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

3. Краткое описание основных положений учетной политики (продолжение)

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. 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 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.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

3. Краткое описание основных положений учетной политики (продолжение)

(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 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

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

3. Краткое описание основных положений учетной политики (продолжение)

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.

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.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

3. Краткое описание основных положений учетной политики (продолжение)

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.

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.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

4. Важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

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. Переход на новые или пересмотренные стандарты и разъяснения

Изменения к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Группой досрочно

Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты. В частности, Группа не применила досрочно следующие изменения к стандартам:

- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных.
- Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты учитываются при оценке того, существенно ли отличаются условия нового или модифицированного финансового обязательства от условий первоначального финансового обязательства.
- Изменения к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты включаются в оценку затрат на выполнение обязанностей по договору с целью определения его как обременительного.

В настоящее время Группа проводит оценку того, как данные изменения повлияют на ее финансовое положение и результаты деятельности.

Изменения к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения запрещают вычитать из первоначальной стоимости основных средств суммы, полученные от продажи продукции, произведенной в период подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого такие доходы от продаж и соответствующие затраты признаются в составе прибыли или убытка.

С 01 января 2022 года Группа начала применять МСФО (IAS) 16 «Основные средства» с изменениями и стандарт (IFRS) 16 "Аренда" с изменениями. На отчетную дату 31.12.2021 года были пересмотрены остатки основных средств, активов права пользования, инвестиционного имущества и обязательств по аренде.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

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 АМО ЗИЛ и способные приносить экономические выгоды.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства.

Группа компаний АМО ЗИЛ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
в тысячах российских рублей, если не указано иное

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Офисное оборудование	Транспортные средства	Земля	Прочие	Незавершенное строительство	Итого основных средств
Первоначальная стоимость								
По состоянию на 31 декабря 2021	569 304	255 242	2 665	2 101	140 049	48 711	74 139	1 092 211
Пересчет в результате применения IFRS 16	(32 462)	(13 493)	5 998	(1 470)	(5 330)	(1 385)	(3)	(48 145)
По состоянию на 31 декабря 2021 (пересмотрено)	536 842	241 749	8 663	631	134 719	47 326	74 136	1 044 066
Поступления	3 453	-	-	3 366	-	-	3 011	9 830
Выбытия	(35 597)	-	-	(1 741)	-	(4 160)	(5 736)	(47 234)
По состоянию на 30 июня 2022	504 698	241 749	8 663	2 256	134 719	43 166	71 411	1 006 662
Накопленная амортизация и обесценение								
По состоянию на 31 декабря 2021	(154 948)	(241 956)	(709)	(280)	-	(22 426)	-	(420 319)
Пересчет в результате применения IFRS 16	25 113	83 384	(3 962)	(86)	-	1 622	-	106 071
По состоянию на 31 декабря 2021 (пересмотрено)	(129 835)	(158 572)	(4 671)	(366)	-	(20 804)	-	(314 248)
Начисленная амортизация	(7 568)	(8 632)	(425)	(1 122)	-	(628)	-	(18 375)
Выбытие	7 175	-	-	104	-	3 944	-	11 223
По состоянию на 30 июня 2022	(130 228)	(167 204)	(5 096)	(1 384)	-	(17 488)	-	(321 400)
Балансовая стоимость								
По состоянию на 31 декабря 2021 (пересмотренная)	407 007	83 177	3 992	265	134 719	26 522	74 136	729 818
По состоянию на 30 июня 2022	374 470	74 545	3 567	872	134 719	25 678	71 411	685 262

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
в тысячах российских рублей, если не указано иное

7. Активы в форме права пользования

	Здания и сооружения	Земельные участки	Итого основных средств
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Первоначальная стоимость			
По состоянию на 31 Декабря 2021 (пересмотрено)	12 040	144 375	156 415
Поступления	-	123 139	123 139
Выбытия	-	(2 346)	(2 346)
По состоянию на 30 Июнь 2022	12 040	265 168	277 208
Накопленная амортизация и обесценение			
По состоянию на 31 Декабря 2021 (пересмотрено)	-	-	-
Начисленная амортизация	(9 030)	(18 605)	(27 635)
Выбытие	-	-	-
По состоянию на 30 Июнь 2022	(9 030)	(18 605)	(27 635)
Балансовая стоимость			
По состоянию на 31 Декабря 2021 (пересмотрено)	12 040	144 375	156 415
По состоянию на 30 Июнь 2022	3 010	246 563	249 573

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
в тысячах российских рублей, если не указано иное

8. Инвестиционное имущество

	Здания и сооружения	Транспортные средства	Итого основных средств
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Первоначальная стоимость			
По состоянию на 31 Декабря 2021	-	5 663	5 663
Пересчет в результате применения IFRS 16	4 579 731	-	4 579 731
По состоянию на 31 Декабря 2021 (пересмотрено)	4 579 731	5 663	4 585 394
Поступления	-	9	9
Выбытия	-	(3 357)	(3 357)
По состоянию на 30 Июнь 2022	4 579 731	2 315	4 582 046
Накопленная амортизация и обесценение			
По состоянию на 31 Декабря 2021	-	(4 355)	(4 355)
Пересчет в результате применения IFRS 16	-	1 601	1 601
По состоянию на 31 Декабря 2021 (пересмотрено)	-	(2 754)	(2 754)
Начисленная амортизация	-	(100)	(100)
Выбытие	-	2 048	2 048
По состоянию на 30 Июнь 2022	-	(806)	(806)
Балансовая стоимость			
По состоянию на 31 Декабря 2021 (пересмотрено)	4 579 731	2 909	4 582 640
По состоянию на 30 Июнь 2022	4 579 731	1 509	4 581 240

По состоянию на 30.06.2022 года остаточная стоимость инвестиционного имущества составила 4 581 240 тыс. руб. Основной состав инвестиционного имущества – это квартиры, которые отражены по справедливой стоимости. Транспортные средства учитываются по первоначальной стоимости.

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

Группа компаний АМО ЗИЛ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

9. Нематериальные активы (продолжение)

сайта АМО ЗИЛ № Т-3-15066- 05122011-00 от 05.12.2011г. с ООО «ТриЛайн». Срок полезного использования по нематериальному активу определен на 5 лет с 2011 года по 2016 год. По состоянию на 31.12.2019г. остаточная стоимость нематериального актива равна нулю. Первоначальная стоимость авторского права составляет 347 тыс. руб.

- 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)

10. Инвестиции в неконсолидируемые ДЗО

	30.06.2022	31.12.2021
ООО "Смолавтотехника"	50 979	50 979
ООО "Смоленск Пауэрстиринг Планта"	187 000	187 000
ОАО "Строительная Сберегательная Касса"	82	82
Трак Сервис Пенза	-	4 000
Итого за вычетом резерва под обесценение	238 061	242 061

11. Инвестиции в прочие компании

	30.06.2022	31.12.2021
ООО "АЛЬФА АВТОМАТИВ ТЕХНОЛОЖИЗ"	294 964	294 964
ООО СПП	401	401
СПАО "Ингосстрах"	27	27
ПАО "УРАЛСИБ"	37	37
ЗАО "ЦЕНТРАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ МЕЖГОСУДАРСТВЕННОЙ ФИНАНСОВО-ПРОМЫШЛЕННОЙ ГРУППЫ "БЕЛРУСАВТО"	9	9
резерв под обесценение	(9)	(9)
Итого за вычетом резерва под обесценение	295 429	295 429

12. Предоставленные займы

	30.06.2022	31.12.2021
Березка	5 896	5 896
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	1 614 938	1 343 681
Прочие	58 806	5 850
Резерв	(1 786)	(1 786)
Итого	1 677 854	1 353 641

13. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30.06.2022	31.12.2021
Прочие налоги	21 503	17 841
Торговая ДЗ - стоимость	182 594	108 394

Группа компаний АМО ЗИЛ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

Авансы поставщикам	33 405	17 076
Предоплаченные расходы (РБП)	78	94
Расчеты по претензиям	927	14 365
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	105 802	66 472
Дебиторская задолженность по договорам цессии	16 531	55 839
Медиативное соглашение от 30.07.2020 (продажа доли в УК ООО «ЗИЛ-Юг»)	26 447 500	28 247 500
Прочая ДЗ	183 284	474 763
Итого	26 991 624	29 002 344
Резерв под обесценение	(98 311)	(111 281)
Итого за минусом резерва	26 893 313	28 891 063

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.

14. Запасы

	30.06.2022	31.12.2021
Сырье и материалы	114 896	100 552
Товары для перепродажи	61 686	47 018
Недостачи и потери от порчи ценностей	552	552
Прочие запасы	618	478
Резервы под материальные ценности	(214)	(214)
Итого	177 538	148 386

15. Денежные средства и их эквиваленты

	30.06.2022	31.12.2021
Депозиты менее 3- месяцев	6 538 900	132 000
Счета в банках - рубли	97 310	846 490
Счета в банках - доллары	649	707
Итого	6 636 859	979 197

16. Кредиты и займы

Краткосрочные кредиты и займы

	30.06.2022	31.12.2021
ОЭК-ФИНАНС	5 881 625	5 881 625
Прочие	230 174	15 926
Итого	6 111 799	5 897 551

17. Обязательства по финансовой аренде

Обязательства по финансовой аренде на 30 июня 2022 года составили 263 431 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2021 года – 158 949 тыс. руб. Данные на 31 декабря 2021 года были пересмотрены.

Группа компаний АМО ЗИЛ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

18. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30.06.2022	31.12.2021
Торговая КЗ, текущая в рублях	143 169	581 157
Авансы полученные	30 440	14 738
Кредиторская задолженность по цессии	1 290 146	1 869 481
Задолженность по заработной плате	9 066	8 789
Оценочные обязательства	33 818	37 491
Прочая КЗ	2 624 489	1 733 366
Итого	4 131 128	4 245 022

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

	30.06.2022	31.12.2021
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	1 642	1 372
Налог на добавленную стоимость	16 752	34 700
Транспортный налог	7	145
Налог на имущество	4 023	2 465
Прочие налоги и сборы	2 139	1 331
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11 704	9 911
Итого	36 267	49 924

20. Доходы будущих периодов

	30.06.2022	31.12.2021
Доходы будущих периодов	1 260 859	976 710
Итого	1 260 859	976 710

В доходах будущих периодов числятся сумма недосписанной амортизации по основным средствам, приобретенным за счет средств целевого финансирования, а также сумма дохода, которая будет получена в момент погашения дебиторской задолженности, приобретенной по договорам уступки права требования долга

21. Уставный капитал

Уставный капитал Группы представлен уставным капиталом материнской компании АМО ЗИЛ.

	30.06.2022	31.12.2021
Уставный капитал	73 016 210	73 016 210
Итого	73 016 210	73 016 210

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.

Группа компаний АМО ЗИЛ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

Распределение и прочее использование прибыли производится на основании данных бухгалтерской отчетности Группы, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

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.

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

УК	3 391 616
в т.ч. часть, внесенная до 01.12.2002	3 391 616
Дата создания	23.09.1992
Коэффициент инфляции	21,53
УК с учетом инфляции	73 016 210
Поправка	69 624 594

Чистые активы Группы меньше величины уставного капитала. Тем не менее за 2021 год и за 6 месяцев 2022 года Группа имеет положительный финансовый результат. Т.е. показатели Группы имеют тенденцию к улучшению. Для повышения стоимости активов Группы компаний АМО ЗИЛ планирует осуществить следующие мероприятия:

- расширить рынки сбыта и номенклатурный ряд выпускаемой продукции на производственных площадях в г. Рославле
- получить компенсации за изъятие земельных участков для государственных нужд и за снесенные объекты недвижимости
- реализовать квартиры, расположенные в двух общежитиях по адресам ул. Днепрпетровская, д. 27, корп. 1, ул. Чертановская, д. 43, корп. 2
- реализовать имущественный комплекс в виде 100% доли в уставном капитале ООО «ЗИЛ Восток». Проект «ЗИЛ Восток» включает в себя объекты недвижимого имущества и права на земельные участки общей площадью более 12,16 га для реализации проекта редевелопмента, предполагающего строительство нежилых объектов капитального строительства, общей площадью более 535 тыс. кв. м.

22. Выручка

	За 6 месяцев 2022	За 6 месяцев 2021
Выручка от реализации товара	550 219	436 380
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования	5 032	28 086
Выручка от оказания услуг жилищно-коммунального хозяйства	22 301	22 710
Доходы от аренды и субаренды	13 297	10 210
Выручка от предоставления прочих услуг	-	2 570
Итого	590 849	499 956

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

23. Операционные расходы

	За 6 месяцев 2022	За 6 месяцев 2021
Себестоимость товаров	(377 156)	(203 561)
Расходы на содержание персонала	(244 154)	(176 341)
Амортизация НМА	(30 773)	(78 317)
Расходы на аренду	(29 065)	(33 974)
Амортизация	(26 107)	(13 120)
Расходы на ТСЖ	(15 848)	(16 471)
Расходы на содержание имущества	(7 301)	(7 244)
Информационные, консультационные и аудиторские услуги	(7 162)	(7 882)
Расходы на рекламу	(5 522)	(8 241)
Расходы на тепло и электроэнергию	(3 062)	(4 284)
Расходы на ремонт	(2 467)	(2 198)
Материальные расходы	(2 434)	(2 624)
Расходы на воду	(1 834)	(1 863)
Расходы на госпошлину	(625)	(897)
Расходы на связь	(383)	(748)
Прочие операционные расходы	(30 751)	(23 214)
Итого	(784 644)	(580 979)

24. Финансовые доходы и расходы

Финансовые доходы

	За 6 месяцев 2022	За 6 месяцев 2021
Проценты по депозитам	25 519	7 506
Проценты по займам выданным	273 210	69 770
Итого	298 729	77 276

Финансовые расходы

	За 6 месяцев 2022	За 6 месяцев 2021
Проценты по займам	(34 602)	(157 693)
Финансовая аренда - проценты	(7 659)	-
Итого	(42 261)	(157 693)

25. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

	За 6 месяцев 2022	За 6 месяцев 2021
Доходы в виде компенсации за изъятие имущества для гос. нужд	1 416 743	-
Доходы в виде компенсации по мировому соглашению	60 711	-
Списание кредиторской задолженности	16	73 805
Доходы/расходы по амортизации ОС, прибор. за счет средств целевого финансирования	10	132
Прочие доходы	12 477	149 975
Итого	1 489 957	223 912

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

Прочие расходы

	За 6 месяцев 2022	За 6 месяцев 2021
Списание дебиторской задолженности	(27 442)	(113)
Налоги	(8 877)	(9 575)
Санкции (пени, штрафы) к уплате	(8 817)	(805)
Благотворительный взнос	(4 791)	(2 878)
Прочие расходы	(18 580)	(32 975)
Итого	(68 507)	(46 346)

26. Операции с инвестиционным имуществом

	За 6 месяцев 2022	За 6 месяцев 2021
Выручка от продажи прочих активов	10 488	38 215
Доходы, связанные с выбытием основных средств	1 469	114 805
Результат от продажи прочих активов	(245)	(4 266)
Себестоимость выбытия прочих активов	(10 364)	(5 862)
Итого	1 348	142 892

27. Расходы по налогу на прибыль

	За 6 месяцев 2022	За 6 месяцев 2021
Текущий налог на прибыль	(18 145)	(35 544)
Отложенный налог на прибыль	2 274	(243 046)
Прочие	(2 941)	(2 538)
Доход (расход) по налогу на прибыль	(18 812)	(281 128)

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

	За 6 месяцев 2022	За 6 месяцев 2021
Прибыль (убыток) за отчетный год	1 497 113	(104 804)
Ставка налога на прибыль	0,20	0,20
Теоретический расход/доход по налогу на прибыль	(299 423)	20 961
Налог с не вычитаемых доходов/расходов	280 611	(302 089)
Итого доход (расход) по налогу на прибыль	(18 812)	(281 128)

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

28. Условные и договорные обязательства и операционные риски

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.

Совет директоров рассматривает структуру капитала на регулярной основе. В рамках этого обзора Совет рассматривает стоимость достаточности капитала и риски, связанные с каждым классом капитала. Инвестиционная стратегия компании ориентирована на низкую степень риска и консервативный подход к риску.

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 Группы 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.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

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

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.

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 промежуточной сокращенной финансовой отчетности налоговые обязательства отражены достоверно.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

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

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 промежуточную сокращенную 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.

Макроэкономические риски

В Проекте Основных направлений бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, подготовленном Минфином РФ, говорилось, что основной целью государственной экономической политики заявлено расширение потенциала сбалансированного развития страны. Решение этой задачи потребует проведения 16 экономической политики, направленной на обеспечение стабильности и предсказуемости экономических и финансовых условий, а также на устранение структурных дисбалансов и препятствий для развития, связанных в том числе с конкурентоспособностью и эффективностью размещения ресурсов в экономике ([//www.minfin.ru/ru/document/?id_4=123006-proekt_osnovnykh_napravlenii](http://www.minfin.ru/ru/document/?id_4=123006-proekt_osnovnykh_napravlenii)). Внешнеэкономические условия развития российской экономики в предстоящий трехлетний период будут относительно сложными: внешний спрос на энергоносители останется сравнительно слабым, условия финансирования на мировых рынках будут ужесточаться. Нарастивание добычи американской сланцевой нефти и завершение действия соглашения о заморозке добычи нефти странами ОПЕК будет способствовать снижению котировок нефти. Помимо сравнительно неблагоприятных внешнеэкономических условий в российской экономике остается ряд нерешенных внутренних структурных проблем, ограничивающих возможности для экономического роста. Это в том числе сложная демографическая ситуация, недостаточный уровень инвестиций, высокий уровень доли бюджетных расходов к ВВП, их недостаточная эффективность и несбалансированная структура, низкая эффективность государственных компаний. Существенные колебания нефтяных цен могут оказывать значительное влияние на темпы экономического роста и устойчивость бюджета, инфляцию и благосостояние населения, курсовые соотношения и процентные ставки в экономике. Снижение зависимости экономики от динамики цен на нефть – это не единственная задача на предстоящую трехлетку.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

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

В части создания комфортных налоговых условий для осуществления инвестиций предлагается предоставить налогоплательщикам инвестиционный налоговый вычет – то есть право уменьшать исчисленную сумму налога на прибыль на сумму расходов, связанных с приобретением (созданием) или модернизацией (реконструкцией) объектов основных средств.

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:

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

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

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 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;
- несвоевременная оплата энергоносителей со стороны арендаторов АМО ЗИЛ;
- 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.

29. 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.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

29. Факторы финансовых рисков (продолжение)

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;
- 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.

Риск изменения процентной ставки

В меньшей степени Группа подвержена рискам, связанным с изменением процентных ставок. Заемные средства будут привлекаться в основном с целью пополнения оборотных средств и финансирования основной деятельности. Изменение процентных ставок может повлиять на финансовый результат от прочей операционной деятельности, и не является существенным для основной деятельности Группы.

Группа не подвержена риску изменения процентной ставки, так как имеются только обязательства с фиксированной процентной ставкой.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

29. Факторы финансовых рисков (продолжение)

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 валютные заемные денежные средства, соответственно, не подвержена 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 рискованного 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:

- 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.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА
в тысячах российских рублей, если не указано иное

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.

30. 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 отчетного периода являлись:

Основной управленческий персонал:

Состав Совета Директоров АМО ЗИЛ:

Состав Совета Директоров АМО ЗИЛ, избранный 24.06.2021г. (протокол Общего собрания акционеров б/н от 24.06.2021г.).

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

Состав Совета Директоров АМО ЗИЛ, избранный 30.06.2022г. (протокол Общего собрания акционеров б/н от 30.06.2022г.).

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

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.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

30. Связанные стороны (продолжение)

Единоличный исполнительный орган:

Вавилов Валентин Валерьевич - генеральный директор АМО ЗИЛ (с 28 декабря 2021 года по настоящее время). Протокол Совета директоров Общества от 27.12.2021 № 20/21.

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, за 6 месяцев 2022 года составила 806 660,34 руб.

Сведения о бенефициаре:

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

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

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

Наименование связанного лица	Операции со связанными сторонами (виды и цели)	Сумма сделки за аудитуемый период (тыс. руб.)
ООО «Возрождение»	Субаренда (покупатель)	66
ООО «ЗИЛ-АйПи»	Субаренда (покупатель)	66
ООО «ЗИЛ-АйПи»	Использование товарного знака (поставщик)	345
ООО «ЗИЛ-Восток»	Субаренда (покупатель)	66
ООО «ЗИЛ Восток»	Предоставление займа (заемщик)	19 000
ООО «ЗИЛ Восток»	Субаренда (покупатель)	66
ООО «ЗИЛ Восток»	Проценты по займу	1200
ООО «Пансионат»	Субаренда (покупатель)	66
ООО «Экспериментальный цех»	Субаренда (покупатель)	66
ООО «Южнозаводское»	Субаренда (покупатель)	66
ООО «Юность»	Субаренда (покупатель)	66
АО «ТЭЦ-ЗИЛ»	Субаренда (покупатель)	66
ООО «АвтоагРегат»	Субаренда (покупатель)	66
ООО «АвтоагРегат»	Проценты по займу	2 958
ООО «Смоленская спецтехника»	Транспортные услуги (поставщик)	2 048
ООО «ЗИЛ-Девелопмент»	Субаренда (покупатель)	527
АО «ТЭЦ-ЗИЛ»	Уступка права требования долга (покупатель)	126 679

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

31. События после отчетной даты

В период после 30 июня 2022г. не произошло никаких существенных событий, которые потребовали бы дополнительных корректировок или раскрытия информации.

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, за 6 месяцев 2022 года Общество не имеет.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, могут иметь место только в виде действий органов государственной власти иностранных государств, влияющих на общие факторы деятельности российских организаций при осуществлении ими валютных и учитываемых с применением иностранной валюты операций.

Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике.

24 февраля 2022 года в средствах СМИ опубликована информация о серьезных изменениях на глобальных рынках, связанных с введенными санкциями ЕС в отношении ряда крупнейших банков России.

Вместе с другими факторами это может привести к значительному колебанию биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

На деятельность Общества не оказывают существенного влияния следующие факторы:

- изменение валютного законодательства и курсов валют;
- изменение, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- повышение ключевой ставки Банка России до 20%;
- введение санкционных ограничений.

Из сообщения регулятора от 24 февраля 2022 года (ТАСС) следует, что для стабилизации ситуации на финансовом рынке Банк России принял решения начать интервенции на валютном рынке, расширить ломбардный список, провести операции по дополнительному предоставлению ликвидности банковскому сектору. Банк России будет обеспечивать поддержание финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций, задействовав все необходимые инструменты. Банк России, финансовые организации имеют четкие планы действия для любого сценария развития событий.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Деятельность Общества локализована на внутреннем финансовом рынке, таким образом ограничения на операции нерезидентов с российским долгом существенно не могут повлиять на возможность совершения операций Обществом. Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЕ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 ГОДА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

По мнению Общества, отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями