

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО АКЦИОНЕРНАЯ ХОЛДИНГОВАЯ  
КОМПАНИЯ «ВСЕРОССИЙСКИЙ НАУЧНО-  
ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И ПРОЕКТНО-КОНСТРУКТОРСКИЙ  
ИНСТИТУТ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКОГО МАШИНОСТРОЕНИЯ  
имени академика Целикова»  
(АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»)**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
за 2024 год.**

**Москва 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества Акционерная холдинговая Компания «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт металлургического машиностроения имени академика Целикова» (АО АХК «ВНИИМЕТМАШ», далее по тексту - Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с российскими стандартами составления бухгалтерской отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначальную отчетность, подписанную 31 марта 2025 года.

Информация о корректировках в бухгалтерской отчетности раскрыта подробно в разделе «Корректировки отчётности» настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **Общие сведения**

Акционерное общество Акционерная холдинговая Компания «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт металлургического машиностроения имени академика Целикова» (АО АХК «ВНИИМЕТМАШ») является обществом, учрежденным на основе Указов президента РФ от 01.07.92 г. «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» и от 16.11.92 г. № 1392 «О мерах по реализации промышленной политики при приватизации государственных предприятий», Закон РФ «О внедрении в действие части первой Гражданского кодекса Российской Федерации» от 21.10.1994 г. и Федерального закона от 26.12.95 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» создано на основании Распоряжения Госкомимущества РФ от 07.09.93 г. № 1558-р и зарегистрировано Московской регистрационной палатой 16.08.1999 г. Регистрационное свидетельство № 027.828.

Постановлением правительства Российской Федерации от 14.10.1994 г. № 1167 АХК «ВНИИМЕТМАШ» присвоен статус Государственного научного центра Российской Федерации. Распоряжением Правительства РФ от 28.02.2009 г. № 252-р, от 15.02.2011 г. № 221-р, от 15.05.2013 г. № 797-р, от 24.12.2015 г. № 2660-р, от 13.01.2017 г. № 7-р, от 06.06.2019 г. № 1221-р статус Государственного научного центра Российской Федерации сохранен.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

<b>Наименование, ФИО</b>	<b>Основание</b>	<b>Срок полномочий</b>
Генеральный директор – Самойленко Александр Александрович	Трудовой договор от 02.08.2023 г.	В должности с 24.07.2023 по 11.12.2024 гг.

С 12 декабря 2024 года исполнение обязанностей генерального директора АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» поручено:

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Заместитель генерального директора по общим вопросам – Прокопов Георгий Валерьевич	Трудовой договор № 99 от 11.12.2024 г.	В должности с 11.12.2024 по 14.01.2025 гг.

С 15 января 2025 года Единоличный Исполнительный орган Общества:

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный директор – Прокопов Георгий Валерьевич	Трудовой договор № 99 от 11.12.2024 г. Дополнительное соглашение № 1 от 15.01.2025 г. Протокол заседания совета директоров № 01/25 от 15.01.2025 г.	В должности с 15.01.2025 Срок договора 3 года

Генеральный директор – Прокопов Георгий Валерьевич, тел. 8 (495) 848-09-96  
Главный бухгалтер – Байкова Алла Борисовна, тел. 8 (495) 848-09-96

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2024 году являлись:

С 24.07.2023, на основании решения Совета директоров Общества от 19.07.2023 (протокол № 12/23 от 20.07.2023) полномочия единоличного исполнительного органа возложены на генерального директора Самойленко Александра Александровича.

До 11.12.2024 г. включительно генеральным директором АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» являлся Самойленко Александр Александрович.

С 15.01.2025 г. по настоящее время, на основании решения совета директоров АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» от 15.01.2025 г. (протокол № 01/25 от 15.01.2025 г.), полномочия единоличного исполнительного органа возложены на генерального директора Прокопова Георгия Валерьевича.

Главный бухгалтер:

с 15.09.2021 г. по настоящее время – Байкова Алла Борисовна.

Юридический и фактический адреса Общества:

Юридический адрес Общества: 109428, г. Москва, Рязанский проспект, дом 8А, строение 12, этаж 2, офис 205.

Фактический адрес Общества: 109428, г. Москва, Рязанский проспект, дом 8А, строение 12, этаж 2, офис 205.

До внеочередного общего собрания акционеров 26.04.2024 г. действовал совет директоров, избранный годовым общим собранием акционеров 30.06.2023 г. (протокол № 01/23 от 05.07.2023):

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Место работы
1.	Кострома Кристина Геннадьевна (Председатель Совета директоров)	Руководитель Департамента предпринимательства и инновационного развития города Москвы
2.	Боярский Владимир Владимирович (Заместитель председателя Совета директоров)	Начальник Управления корпоративных отношений Департамента предпринимательства и инновационного развития города Москвы
3.	Сибгатуллин Айнур Анверович	Начальник Правового Управления Департамента предпринимательства и инновационного развития города Москвы
4.	Севергина Марина Вадимовна	Начальник Отдела внутреннего финансового аудита Департамента предпринимательства и инновационного развития города Москвы
5.	Табельский Андрей Николаевич	Начальник Управления корпоративных отношений Департамента городского имущества города Москвы

Внеочередным общим собранием акционеров 26.04.2024 г. (протокол № 01/24 от 02.05.2024 г.) совет директоров избран в следующем составе:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Место работы
1.	Цой Людмила Алексеевна (председатель совета директоров)	Советник, Департамент культуры города Москвы
2.	Царапкин Александр Вячеславович	Начальник Управления развития креативных индустрий Департамента культуры города Москвы
3.	Клименов Руслан Валерьевич	Начальник Управления по продвижению проектов в области культуры Департамента культуры города Москвы
4.	Дружинин Александр Олегович	Начальник Управления правового

		обеспечения и имущественных отношений Департамента культуры города Москвы
5.	Табельский Андрей Николаевич	Начальник Управления корпоративных отношений Департамента городского имущества города Москвы

Годовым общим собранием акционеров 28.06.2024 г. (протокол № 02/24 от 02.07.2024) совет директоров избран в следующем составе:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Место работы
1.	Цой Людмила Алексеевна (председатель совета директоров)	Советник, Департамент культуры города Москвы
2.	Царапкин Александр Вячеславович	Начальник Управления развития креативных индустрий Департамента культуры города Москвы
3.	Клименов Руслан Валерьевич	Начальник Управления по продвижению проектов в области культуры Департамента культуры города Москвы
4.	Дружинин Александр Олегович	Начальник Управления правового обеспечения и имущественных отношений Департамента культуры города Москвы
5.	Табельский Андрей Николаевич	Начальник Управления корпоративных отношений Департамента городского имущества города Москвы

Вознаграждения членам Совета директоров в связи с выполнением функций членов Совета директоров в 2023-2024 годах не выплачивались.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия.

Внеочередным общим собранием акционеров 26.04.2024 г. (протокол № 01/24 от 02.05.2024 г.) избрана ревизионная комиссия в следующем составе:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Место работы
1	Крылова Ксения Николаевна	Заместитель начальника Управления правового обеспечения и имущественных отношений Департамента культуры города Москвы
2	Волкова Елена Анатольевна	Директор, государственное казенное учреждение города

		Москвы «Службы финансового контроля Департамента культуры города Москвы».
3	Кондакова Виктория Владиславовна	Специалист финансово-экономического Департамента городского имущества города Москвы.

Годовым общим собранием акционеров 28.06.2024 г. (протокол № 02/24 от 02.07.2024 г.) избрана ревизионная комиссия в следующем составе:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Место работы
1	Крылова Ксения Николаевна	Заместитель начальника Управления правового обеспечения и имущественных отношений Департамента культуры города Москвы
2	Волкова Елена Анатольевна	Директор, государственное казенное учреждение города Москвы «Службы финансового контроля Департамента культуры города Москвы».
3	Кондакова Виктория Владиславовна	Специалист финансово-экономического Департамента городского имущества города Москвы.

Вознаграждения членам ревизионной комиссии в связи с выполнением функций членов Ревизионной комиссии в 2023-2024 годах не выплачивались.

Аудитором Общества является АО «Аудиторская фирма «Уральский союз» на основании Гражданско-правового договора № 77-23 от 22.12.2023 года – вознаграждение за проведение аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2024 год составило 166 666 (сто шестьдесят шесть тысяч шестьсот шестьдесят шесть) руб. 67 коп.

На 31.12.2024 г. размер уставного капитала АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» составлял 1 197 281 191 (один миллиард сто девяносто семь миллионов двести восемьдесят одна тысяча сто девяносто один) рубль, состоящий из 1 197 281 191 (одного миллиарда ста девяноста семи миллионов двухсот восьмидесяти одной тысячи ста девяноста одной) штуки обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

05.09.2024 г. издано Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы № 144084 «О закреплении на праве хозяйственного ведения за ГУП «М. Прогресс» акций обыкновенных, согласно которому необходимо провести мероприятия по переводу акций со счета депо города Москвы в лице Департамента

городского имущества города Москвы на счет депо ГУП «М.Прогресс» в депозитарии АО «Гарант-М».

13.09.2024 во исполнение распоряжения Департамента городского имущества города Москвы от 05.09.2024 № 144084 «О закреплении на праве хозяйственного ведения за ГУП «М. Прогресс» акций обыкновенных» на депозитарный счет ГУП «М.Прогресс» были зачислены обыкновенные акции следующих обществ:

- АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» в количестве 29 932 030 штук с государственным регистрационным номером выпуска 1-01-03516-А, номинальной стоимостью одной акции 1 рубль, общей номинальной стоимостью 29 932 030 рублей,

- АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ» в количестве 10 563 штук с государственным регистрационным номером выпуска 1-01-00639-А, номинальной стоимостью одной акции 0,5 рублей, общей номинальной стоимостью 5 281, 50 рублей.

19.09.2024 между ГУП «М.Прогресс» и АО «Киностудия им. М. Горького» подписан договор № Д-276 о внесении акционером вклада в имущество АО «Киностудия им. Горького», после чего ГУП «М.Прогресс» передано в депозитарий АО «Гарант-М» поручение о переводе указанных ценных бумаг.

20.09.2024 указанные пакеты акций АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» и АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ» были переведены на счет депо АО «Киностудия им. М. Горького» в депозитарии АО «Гарант-М».

26.09.2024 издано распоряжение Департамента городского имущества города Москвы № 152722 «О дальнейшем использовании акций АО АХК «ВНИИМЕТМАШ», АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ», согласно которому необходимо закрепить на праве оперативного управления за Департаментом торговли и услуг города Москвы с целью внесения его в качестве имущественного вноса учредителя в автономную некоммерческую организацию «Операционные системные возможности»:

- обыкновенных акций АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» в количестве 1 166 668 242 штук, находящихся в собственности города Москвы, что составляет 97,44% уставного капитала АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»;

- обыкновенных акций АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ» в количестве 63 336 шт., находящихся в собственности города Москвы, что составляет 14,99% уставного капитала АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ» и привилегированные акции типа А АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ» в количестве 2 383 шт., находящихся в собственности города Москвы, что составляет 0,56% уставного капитала АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ».

22.10.2024 г. указанные пакеты акций переведены на счет депо Департаменту торговли и услуг города Москвы в депозитарии АО «Гарант-М».

11.11.2024 г. указанные пакеты акций переведены на счет депо автономной некоммерческой организации «Операционные системные возможности».

На внеочередном общем собрании акционеров АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» была одобрена крупная сделка, состоящая из нескольких взаимосвязанных сделок, заключенных между АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» и ООО «Велес-Строй» (протокол внеочередного общего собрания акционеров № 01/24 от 02.05.2024 г.).

В соответствии с п. 1 ст. 75 если иное не предусмотрено федеральным законом, акционеры - владельцы голосующих акций вправе требовать выкупа обществом всех или

части принадлежащих им акций в случае принятия общим собранием акционеров решения о согласии на совершение или о последующем одобрении крупной сделки, предметом которой является имущество, стоимость которого составляет более 50 процентов балансовой стоимости активов общества, определенной по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности на последнюю отчетную дату, если они голосовали против принятия решения о согласии на совершение или о последующем одобрении указанной сделки, либо не участвовали в голосовании.

В результате принятия общим собранием акционеров АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» решения об одобрении крупной сделки, состоящий из нескольких взаимосвязанных сделок, заключенных между АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» и ООО «Велес-Строй» (протокол внеочередного общего собрания акционеров № 01/24 от 02.05.2024 г.) АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» было выкуплено у акционеров физических лиц АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» в соответствии с п. 1 ст. 75 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" 320 901 (триста двадцать тысяч девятьсот одна акция на общую сумму 1 354 202,22 (один миллион триста пятьдесят четыре тысячи двести два) рубля 22 копейки.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли, в том числе в целях удовлетворения общественных потребностей в результате его деятельности.

Для этих целей Общество осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие виды деятельности:

- финансовое обеспечение производства;
- проведение фундаментальных исследований, разработка, изготовление и поставка машин и агрегатов для металлургии, машиностроения и базовых отраслей экономики;
- проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в области металлургии и металлургического машиностроения;
- разработка технико-экономических обоснований (ТЭО) и технологических заданий (ТЛЗ) по проектированию и поставке оборудования для тяжелой промышленности и машиностроения;
- разработка технических решений по реконструкции действующего металлургического оборудования и модернизации машин и агрегатов;
- проектирование сталеплавильных, ферросплавных, прокатных, алюминиевых, медных, цинковых, твердосплавных производств, производств порошков металлов, автоматизированных систем управления и контроля технологическими процессами (АСУ ТП) металлургических и коксохимических производств; разработка технологических регламентов и другой научно-технической документации, используемой при проектировании и эксплуатации вышеперечисленных производств;
- проектирование подъемных механизмов и сооружений;
- изготовление опытных, опытно-промышленных образцов, изделий единичного и разового производства, а также партий изделий новой техники, в том числе по собственным разработкам;
- изготовление и комплектная поставка металлургических машин, агрегатов и автоматизированных комплексов в связи с научно-технической деятельностью Общества;

- патентная защита новых разработок;
- сертификация машин и оборудования для тяжелой промышленности;
- маркетинг и коммерческая деятельность, включая реализацию конкурентоспособной продукции на внутреннем и внешнем рынках;
- научно-информационная деятельность;
- предоставление услуг телефонной связи;
- выполнение функций заказчика - застройщика;
- стажировка, обучение в аспирантуре - послевузовское профессиональное образование, прием аспирантов осуществлять по специальностям:

05.02.13 - «Машины и агрегаты металлургического производства»;

05.03.05 - «Технологии и машины обработки давлением»;

- исследования и разработки в области машиноведения, механики машин и САПР;
- организация целевого инвестирования предприятий, входящих в холдинговую компанию;

- организация ремонта и технического обслуживания производимой обществом продукции, включая создание сети ремонтных и сервисных пунктов и станций;

- разработка и внедрение новых прогрессивных видов техники, технологий и материалов;

- обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;

- обработка металлических изделий с использованием основных технологических процессов машиностроения;

- производство и реализация товаров народного потребления различного назначения;

- разработка проектов промышленных производств, относящихся к машиностроению;

- подготовка и повышение квалификации рабочих и др. работников;

- экспортно-импортные операции и иная внешнеэкономическая деятельность в соответствии с действующим законодательством;

- сдача имущества в аренду.

15 апреля 2024 года Обществом открыты дополнительные виды деятельности, что подтверждается записью о изменении сведений о юридическом лице под № 2247703755583:

- прочие виды полиграфической деятельности;

- деятельность брошюровочно- переплетная и отделочная и сопутствующие услуги;

- копирование записанных носителей информации;

- деятельность агентов по оптовой торговле радио- и телеаппаратурой, техническими носителями информации;

- торговля оптовая грампластинками, аудио- и видеоманитными лентами, компакт-дисками (CD) и цифровыми видеодисками (DVD) (кроме носителей без записей);

- торговля розничная музыкальными инструментами и нотными изданиями в специализированных магазинах;

- торговля розничная музыкальными записями, аудиолентами, компакт-дисками и кассетами в специализированных магазинах;

- производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;

- деятельность монтажно-компоновочная в области производства кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;
- деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;
- деятельность в области демонстрации кинофильмов;
- деятельность в области звукозаписи и издания музыкальных произведений;
- аренда и лизинг профессиональной радио- и телевизионной аппаратуры и аппаратуры связи;
- деятельность в области исполнительских искусств.

### **Сведения о персонале**

За 2024 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 124,3 человек. Фактическая численность в 2024 году - 154 человека, из них: предпенсионеры 7 человек и пенсионного возраста (пенсионеры) – 24 человека; трудоустроено инвалидов – 4 человека. В 2023 году среднесписочная численность составляла – 86 человек. Фактическая численность работающих составляла 128 человека, из них: предпенсионеры 13 человек и пенсионного возраста (пенсионеры) – 30 человека; трудоустроено инвалидов – 3 человека.

### **Сведения об открытых счетах**

По состоянию на 31.12.2024 год Обществом открыты счета в кредитных организациях:

<b>Наименование кредитной организации</b>	<b>Номер счета</b>	<b>Сумма на 31.12.2024</b>
<b>Расчетные счета</b>		
ПАО СБЕРБАНК	40702810238240102689	0,00
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	40702810409800000506	3 392 166,93
ФИЛИАЛ "МОСКОВСКИЙ" АО КБ "СОЛИДАРНОСТЬ"	40702810506000000327	0,00
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	40706810900000006297	15 921,30
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	40702810500150001112	0.00
<b>Специальные счета</b>		
ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО//УФК ПО Г. МОСКВЕ	03225643450000007305	0,00
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	40702810525330002518	36 862 005,52
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	40702810725330001623	0,00
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	40702810725330000666	0,00

Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	40702810425330001622	0,00
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	40702810825330000443	0,00
Валютные счета		
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" EUR	40702978300000021336	0,00
ФИЛИАЛ "МОСКОВСКИЙ" АО КБ "СОЛИДАРНОСТЬ" EUR	40702978002070165722	0,00

### Связанные стороны

Акционеры АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» на 31.12.2024 г.:

№ п/п	Наименование	Удостоверяющий документ (сведения о регистрации)	Адрес местонахождения	Кол-во ЦБ	Сумма, руб.	%% от Уставного капитала
1.	АНО «ОСВ»	ОГРН 1237700721411 от 25.10.2023	123557, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Пресненский, ул Пресненский Вал, д. 36, стр. 2	1 166 668 242	1 166 668 242	97.4431
2.	АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ»	ОГРН 1027739738564 от 09.12.2002	109428, г. Москва, Рязанский проспект, д.8а	3 643	3 643	0,0003
3.	АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» (казначейский счет эмитента)	ОГРН 1027739570980 от 19.11.2002	109428, г. Москва, Рязанский проспект, д.8а, стр.12, этаж 2, офис 205	320 901	320 901	0,0268
4.	АО «Киностудия им. М. Горького»	ОГРН 1037717030537 от 04.12.2003	129226, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Ростокино, ул Сергея Эйзенштейна, д. 8, стр. 1, помещ. 1/1.	29 932 030	29 932 030	2.5000
5.	Физические лица			356 375	356 375	0.0298

### Связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного

	фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица				общества, %
1	2	4	5	6	7
1.	Акционерное общество «Московский опытный завод ВНИИМЕТМАШ» 109428, г. Москва, Рязанский проспект, д. 8А	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал Акционерного общества «Московский опытный завод ВНИИМЕТМАШ». Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.12.2011	0,0003	00,0003
2.	Кострома Кристина Геннадьевна	Лицо являлось членом совета директоров акционерного общества	30.06.2023	-	-
3.	Боярский Владимир Владимирович	Лицо являлось членом совета директоров акционерного общества	30.06.2023	-	-
4.	Сибгатуллин Айнур Анверович	Лицо являлось членом совета директоров акционерного общества	30.06.2023	-	-
5.	Севергина Марина Вадимовна	Лицо являлось членом совета директоров акционерного общества	30.06.2023	-	-
6.	Цой Людмила Алексеевна	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	26.04.2024 28.06.2024	-	-
7.	Царапкин Александр Вячеславович	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	26.04.2024 28.06.2024	-	-
8.	Клименов Руслан Валерьевич	Лицо является членом совета директоров	26.04.2024 28.06.2024	-	-

		акционерного общества			
9.	Дружинин Александр Олегович	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	26.04.2024 28.06.2024	-	-
10.	Табельский Андрей Николаевич	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	30.06.2023 26.04.2024 28.06.2024	-	-
11.	Автономная некоммерческая организация «Операционные системные возможности»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал акционерного общества	11.11.2024	97,4431%	97,4431%
12.	ЗАО «Прочность»	Доля в уставном капитале коммерческой организации: 25%	23.11.1992		
13.	АО «ЭМТ»	Доля в уставном капитале коммерческой организации: 21%	с 23.03.1998 до 08.08.2024 г.		
14.	Департамент городского имущества города Москвы 125993, г. Москва, 1-й Красногвардейский проезд, д. 21, стр. 1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал акционерного общества	с 16.01.2012 по 22.10.2024 г.	99,9431%	99,9431%
15.	Самойленко Александр Александрович	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа акционерного общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	с 24.07.2019 по 19.07.2023 г. с 24.07.2023 по 11.12.2024 г.		

16.	Государственное бюджетное учреждение города Москвы «Управление спортивными объектами» Департамента спорта города Москвы 115280, г. Москва, ул. Автозаводская, дом 23а, корпус 4, этаж 3, ком. 33	Руководителем является: Самойленко А.А.	с 24.07.2019 по 19.07.2023 г. с 24.07.2023 по 11.12.2024 г.	-	-
17.	АО «Киностудия им. М. Горького»	Лицо, являвшееся акционером	20.09.2024	2,5%	2,5%
18.	ГУП «М.Прогресс»	Лицо, являвшееся акционером	13.09.2024	2,5%	2,5%
19.	Прокопов Георгий Валерьевич	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа акционерного общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.12.2024		
20.	ГБУК г. Москвы «Московское кино»	Генеральным директором является: Прокопов Г.В.	15.10.2024	-	-

Конечный контролирующий бенефициарный владелец – отсутствует (основным акционером АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» по состоянию на 31.12.2024 г. является автономная некоммерческая организация «Операционные системные возможности» (97.4431)), созданная на основании Распоряжения Правительства Москвы Департамент торговли и услуг города Москвы № 399 от 28.09.2023 г.

Совет директоров Общества - информация по составу членов совета директоров и произведенным выплатам, раскрыта в разделе «Основные сведения».

#### 1. АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ»:

За 2023 год проведены следующие операции:

- погашено кредитов и займов, и процентов по ним – 28 933 532,87 руб.;
- компенсировано расходов на содержание (уборку) наружной территории - 8 601 805,13 руб.;
- оплачено арендной платы за аренду помещений - 12 681 120,00 руб.;
- оказано услуг по отпуску питьевой воды из системы Московского водопровода и приему сточных вод в городскую канализацию - 1 751 932,26 руб.; оплачено - 1 751 932,26 руб.;
- оказано услуг по потреблению электроэнергии - 1 966 984,94 руб.; оплата не производилась;
- оказано услуг по потреблению тепловой энергии и теплоносителя - 19 002 979,31 руб.;

- частично погашена задолженность за ранее потребленную электроэнергию – 46 872 378,99 руб.;

- погашена задолженность за приобретенные ТМЦ в 2022 году - 132 758,30 руб.

За 2024 год проведены следующие операции:

- погашено кредитов и займов, и процентов по ним – 10 873 496,46 руб.;

- компенсировано расходов на содержание (уборку) наружной территории - 4 425 081,01 руб.;

- оплачено арендной платы за аренду помещений - 18 850 296,00 руб.;

- оказано услуг по отпуску питьевой воды из системы Московского водопровода и приему сточных вод в городскую канализацию - 1 434 012,61 руб.; оплачено - 1 434 012,61 руб.;

- оказано услуг по потреблению электроэнергии - 1 844 334,14 руб.; оплачено - 19 717 867,94 руб.;

- оказано услуг по потреблению тепловой энергии и теплоносителя - 14 183 111,32 руб.; оплачено - 9 088 130,98 руб.;

- оказано услуг по содержанию и обслуживанию технологического оборудования - 2 294 681,78 руб.

### 3. ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ:

В 2023 году:

- оплачена стоимость приобретенных акций по Договору приобретения акций № УЖД-103/23 от 09.08.2023г. в сумме - 391 147 000,00 руб.;

- начислена арендная плата за аренду земельных участков - 1 233 723,47 руб.; оплачено – 1 515 885,32 руб.;

- начислены пени по договорам аренды с 01.01.2023 по 31.12.2023г. – 20 660,10 руб., оплачено пени – 4 225,03 руб.

В 2024 году:

- начислена арендная плата за аренду земельных участков - 1 180 946,69 руб.; оплачено – 1 186 106,17 руб.

- начислены пени по договорам аренды с 01.01.2024 по 31.12.2024г. – 8 709,39 руб.; оплачено – 44 944,95 руб.

4. Генеральный директор – информация о сроках полномочий раскрыта в разделе «Основные сведения»,

-сумма вознаграждения по заработной плате за 2023 год составила - 792 132,67 руб.

- сумма вознаграждения за 2024 год составила – 4 678 055,76 руб., в том числе:

Самойленко А.А. – 4 404 964,82 руб.,

Прокопов Г.В. – 273 090,94 руб.

5. Государственное бюджетное учреждение города Москвы «Управление спортивными объектами» Департамента спорта города Москвы в 2023 и 2024 годах операции отсутствовали.

6. ЗАО «Прочность» - в 2023 и 2024 годах операции отсутствовали.

7. АО «ЭМТ» - в 2023 и 2024 годах операции отсутствовали. 08.08.2024 г. выбыла в следствии ликвидации организации, ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения № 2247707639617.

8. ГУП «М.Прогресс» - в 2023 и 2024 годах операции отсутствовали.

9. ГБУК г. Москвы «Московское кино» - в 2023 и 2024 годах операции отсутствовали.

10. Автономная некоммерческая организация «Операционные системные возможности» (АНО «ОСВ»)

В 2023 году – операции отсутствовали.

В 2024 году:

- переуступка прав и обязанностей по ГПД № 18-23 от 07.04.2023 № б/н от 06.12.2024 года - 1 510 846 926,52 руб.;

- переуступка прав и обязанностей по ГПД № 39-23 от 15.06.2023 № б/н от 06.12.2024 года - 1 181 282 747,15 руб.;

- переуступка прав и обязанностей по ГПД № 74-23 от 25.11.2023 № б/н от 23.12.2024 года - 611 734 428,51 руб.

- предоставление средств на безвозмездной и целевой основе в форме гранта, источником финансового обеспечения которых, является субсидия, предоставленная из бюджета города Москвы по Соглашению б/н от 13.12.2024 года в размере - 136 859 398,00 руб.; получено в 2024 году - 129 644 446,97 руб.;

- дополнительное соглашение № 12 к соглашению от 14.06.2023г. № 9/2-147гр-2 о предоставлении гранта в форме субсидии из бюджета города Москвы от 02.12.2024 г. о передачи прав и обязанностей - 2 676 867 321,88 руб.;

- дополнительное соглашение № 5 к соглашению от 10.04.2024г. № 21/ГП о предоставлении гранта в форме субсидии из бюджета города Москвы от 02.12.2024 г. о передачи прав и обязанностей - 982 611 397,99 руб.;

- дополнительное соглашение №8 к соглашению от 14.11.2022г.№ 9/2-2379кап-22 о предоставлении гранта в форме субсидии из бюджета города Москвы от 02.12.2024 г. о передачи прав и обязанностей - 1 163 509 000,00 руб.;

- соглашение о зачете встречных однородных денежных требований б/н от 28.12.2024 г. – 6 450 289 221,49 руб.

***Сумма задолженности связанных сторон на 31.12.2023 г.***

<b><i>Наименование контрагента связанной стороны</i></b>	<b><i>Реквизиты договора</i></b>	<b><i>Величина дебиторской задолженности</i></b>	<b><i>Величина кредиторской задолженности</i></b>	<b><i>Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов</i></b>

АО МОЗ «ВНИИМЕТМАШ»	Договор № 01- А-М от 01.01.2022 г.	3 513 472,69	-	Денежными средствами, зачетом взаимных требований.  2024 год
	Договор № О/11-15 от 01.01.2015	24 587 749,31	-	Денежными средствами, зачетом взаимных требований.  2024 год
	Договор № О/12-15 от 01.01.2015	129 807 647,53	-	Денежными средствами, зачетом взаимных требований.  2024 год
	Договор № О/13-15 от 01.01.2015	36 872 912,14	-	Денежными средствами, зачетом взаимных требований.  2024 год
	Страховые взносы ПФР (Соглашение б/н от 01.02.2017 (15%, 4,5% с 01.01.2021 г.))	114 890 277,83	-	Денежными средствами, зачетом взаимных требований.  До 2035 год
	Страховые взносы ПФР (Соглашение б/н от 01.02.2017 (15%, 4,5% с 01.01.2021 г.))	52 959 848,07	-	Денежными средствами, зачетом взаимных требований  До 2035 год
ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ		-	-	
	Дело № А40- 162981/2019	-	655 955,28	Денежными средствами, Безналичная оплата  2024
	Договор № М- 04-049369 судебное решение от 04.10.2019 г. (Дело № А40-	-	24 234,18	Денежными средствами, Безналичная оплата  2024

	210348/19-135-1668)			
	Договор № М-04-034153 пени от 06.04.2009 г. (Налоговый агент)	-	32 641,95	Денежными средствами, Безналичная оплата 2024
	Договор № М-04-049369 пени от 11.08.2016 г. (Налоговый агент)	-	3 034,42	Денежными средствами, Безналичная оплата 2024
	Договор № М-04-053456-001 пени от 03.12.2018 г. (Налоговый агент)	-	559,19	Денежными средствами, Безналичная оплата 2024
	Договор № М-04-034153 от 06.04.2009 г. (Налоговый агент)	197 459,38	-	Денежными средствами, Безналичная оплата 2024
	Договор № М-04-049369 от 11.08.2016 г. (Налоговый агент)	68 067,25	-	Денежными средствами, Безналичная оплата 2024
	Договор № М-04-053456-001 от 03.12.2018 г. (Налоговый агент)	16 635,10	-	Денежными средствами, Безналичная оплата 2024
Генеральный директор Самойленко А.А.	Трудовой договор № б/н от 24.07.2020 г.	0,00	-	
ЗАО «Прочность»	Отсутствует	0,00	0,00	
АО «ЭМТ»	Отсутствует	0,00	0,00	
Государственное бюджетное учреждение города Москвы «Управление спортивными объектами» Департамента спорта города Москвы 115280, г. Москва, ул. Автозаводская, дом 23а, корпус 4, этаж 3, ком. 33	Отсутствует	0,00	0,00	

*Сумма задолженности связанных сторон на 31.12.2024 г.*

<b>Наименование контрагента связанной стороны</b>	<b>Реквизиты договора</b>	<b>Величина дебиторской задолженности</b>	<b>Величина кредиторской задолженности</b>	<b>Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов</b>
АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ»	Договор № 01-А-М от 01.01.2022 г.	5 357 8066,83	-	Денежными средствами, зачетом взаимных требований. 2025 год
	Договор № О/11-15 от 01.01.2015	4 869 881,37	-	Денежными средствами, зачетом взаимных требований. 2025 год
	Договор № О/12-15 от 01.01.2015	134 902 627,87	-	Денежными средствами, зачетом взаимных требований. 2025 год
	Договор № О/13-15 от 01.01.2015	39 167 593,92	-	Денежными средствами, зачетом взаимных требований. 2025 год
	Страховые взносы ПФР (Соглашение б/н от 01.02.2017 (15%, 4,5% с 01.01.2021 г.))	114 890 277,83	-	Денежными средствами, зачетом взаимных требований. До 2035 год
	Страховые взносы ПФР (Соглашение б/н от 01.02.2017 (15%, 4,5% с 01.01.2021 г.))	44 209 848,07	-	Денежными средствами, зачетом взаимных требований До 2035 год

		-	-	
ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ	Дело № А40-162981/2019	-	661 955,28	Денежными средствами, Безналичная оплата 2025
	Договор № М-04-049369 судебное решение от 04.10.2019 г. (Дело № А40-210348/19-135-1668))	-	24 234,18	Денежными средствами, Безналичная оплата 2025
	Договор № М-04-034153 от 06.04.2009 г. (Налоговый агент)	171 218,23	-	Денежными средствами, Безналичная оплата 2025
	Договор № М-04-049369 от 11.08.2016 г. (Налоговый агент)	68 067,25	-	Денежными средствами, Безналичная оплата 2025
	Договор № М-04-053456-001 от 03.12.2018 г. (Налоговый агент)	7 988,04	-	Денежными средствами, Безналичная оплата 2025
	Договор М-04-063573 от 22.11.2024 (аренда ЗУ)	40 047,69	-	Денежными средствами, Безналичная оплата 2025
Генеральный директор Самойленко А.А.	Трудовой договор № б/н от 24.07.2020 г.	0,00	-	Денежными средствами, Безналичная оплата 2025
Заместитель генерального директора по общим вопросам Прокопов Георгий Валерьевич	Трудовой договор № 99 от 11.12.2024 г.	-	195 428,07	Денежными средствами, Безналичная оплата 2025
Автономная некоммерческая организация «Операционные	ДС № 12 к соглашению от 14.06.2023г. № 9/2-147гр-2 о	-	774 444 378,43	Денежными средствами, Безналичная оплата

системные возможности»	предост-ии гранта в форме субсид. от 02.12.2024			2025
	ДС № 5 к соглашению от 10.04.2024г. № 21/ГП о предост-ии гранта в форме субсид. от 02.12.2024	-	742 479 242,26	Денежными средствами, Безналичная оплата 2025
	ДС №8 к соглашению от 14.11.2022г.№ 9/2-2379кап-22 о предост-ии гранта в форме субсид. от 02.12.2024	-	2 200 000,00	Денежными средствами, Безналичная оплата 2025
	Соглашение б/н от 13.12.2024	7 214 951,03	-	Денежными средствами, Безналичная оплата 2025
	Соглашение о переуступке прав и обязанностей по ГПД № 18-23 от 07.04.2023 № б/н от 06.12.2024	1,00	-	Денежными средствами, Безналичная оплата 2025
	Соглашение о переуступке прав и обязанностей по ГПД № 39-23 от 15.06.2023 № б/н от 06.12.2024	1,00	-	Денежными средствами, Безналичная оплата 2025
	Соглашение о переуступке прав и обязанностей по ГПД № 74-23 от 25.11.2023 № б/н от 23.12.2024	1,00	-	Денежными средствами, Безналичная оплата 2025

ЗАО «Прочность»	Отсутствует	0,00	0,00	
АО «ЭМТ»	Отсутствует	0,00	0,00	
Государственное бюджетное учреждение города Москвы «Управление спортивными объектами» Департамента спорта города Москвы 115280, г. Москва, ул. Автозаводская, дом 23а, корпус 4, этаж 3, ком. 33	Отсутствует	0,00	0,00	
ГУП «М.Прогресс»	отсутствует	0,00	0,00	
АО «Киностудия им. М. Горького»	отсутствует	0,00	0,00	
ГБУК г. Москвы «Московское кино»	отсутствует	0,00	0,00	

**Расшифровка операций в Отчете о движении денежных средств за 2024 и 2023 год**

(тыс. руб.)

Денежные потоки от текущих операций	код	2024 год	2023 год
<b>Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг,</b> в т.ч:	<b>4110</b>	<b>138 761</b>	<b>35 167</b>
От продажи продукции, товаров, работ и услуг дочерним и зависимым компаниям- АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ»	4111	9 088	35 133
От продажи продукции, товаров, работ и услуг дочерним и зависимым компаниям -ЗАО «Прочность»	4111	29	34
Прочие поступления от основных обществ, поступление субсидии от учредителя АНО ОСВ	4114	129 644	-
<b>Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы услуги, в т.ч.:</b>	<b>4120</b>	<b>(3 759)</b>	<b>(687)</b>
Платежи в связи с оплатой труда работников, Генеральный директор Самойленко А. А.	4122	(3 717)	(687)
Платежи в связи с оплатой труда работников, Заместитель генерального директора по общим вопросам	4122	(42)	-
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>	<b>код</b>	<b>2024 год</b>	<b>2023 год</b>
<b>Поступления -всего,</b>	<b>4210</b>	<b>8 750</b>	<b>25 700</b>
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениями и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		-	-
От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) дочерних и зависимых компаний, АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ»	4213	8 750	25 700
<b>Платежи-всего,</b>	<b>4220</b>		
В связи с приобретением долей участия дочерних и зависимых		-	-

компаний			
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	<b>код</b>	<b>2024 год</b>	<b>2023 год</b>
<b>Поступления-всего,</b>	<b>4310</b>	<b>11 000</b>	<b>-</b>
Денежных вкладов собственников (участников) АНО ОСВ	4312	11 000	-
Получение кредитов и займов от дочерних и зависимых компаний, основных обществ		-	-
<b>Платежи-всего,</b>	<b>4320</b>	<b>(2 585)</b>	<b>-</b>
Собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников, акционеры физические лица	4321	(1 354)	-
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)		-	-
Платежи по аренде земли (ППА) Департамент городского имущества г. Москвы	4324	(1 231)	-

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, нет.

### **Вознаграждение управленческому персоналу Общества**

К управленческому персоналу Общества относится Генеральный директор, который является единоличным исполнительным органом Общества.

В 2024 году вознаграждение управленческому персоналу сложилось из заработной платы, и иных вознаграждений, предусмотренных трудовым договором. Общий размер выплат, с учетом отчислений во внебюджетные фонды составили 5 766 013 рубль 83 копейки.

- заработная плата – 4 659 854,80руб.
- вознаграждение за получение патента на изобретение – 18 200,96 руб.
- страховые взносы – 1 087 958,07.

Задолженность перед управленческим персоналом на 31.12.2024г. 195 428,07 (выплачена зарплата за декабрь 2024 года по сроку 15.01.2025)

К краткосрочным вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены: заработная плата (без учета оплачиваемых отпусков), стимулирующие и компенсационные выплаты и надбавки, оплата больничных листов за счет работодателя, прочие начисления в пользу персонала.

В 2024 г. Обществом не осуществлялось начисление долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности не планируются. Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций и выплат на их основе не планируются.

Дебиторская задолженность основного управленческого персонала на 31 декабря 2024 г. отсутствует (на 31 декабря 2023 г. – отсутствует). Также в отношении дебиторской задолженности основного управленческого персонала отсутствуют резервы по сомнительным долгам, списанная в убыток задолженность, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

### **Учетная политика (основные положения)**

#### ***Методика подготовки бухгалтерской отчетности***

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

### ***Информация об учетной политике***

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии осуществляется структурным подразделением – бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером, который назначается на должность руководителем предприятия.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ.

Бухгалтерский учет ведется с применением правила двойной записи и системы счетов, предусмотренной рабочим планом счетов, разработанным на основе Плана счетов, утвержденного Приказа Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке. Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020. Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА). Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается. Стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с

договором аренды условиях. Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды. Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизированным способом с помощью программы «1С Бухгалтерия».

Расчет заработной платы осуществляется автоматизированным способом с помощью программы 1С ЗУП.

Инвентаризация имущества и обязательств осуществляется ежегодно в соответствии с внутренним локальным документом для всех активов Общества.

Амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются линейным способом и по каждому объекту амортизируемой группы.

Начисление амортизации производится:

1. по объектам основных средств, введенным в эксплуатацию до 01 января 2002 года:

- для целей бухгалтерского учета используется линейный способ начисления амортизации;

- для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль сроки полезного использования определяются, как максимальные для 1-9 амортизационных групп, для 10 амортизационной группы срок установить равным 80 годам;

- по основным средствам, фактический срок использования которых больше, чем срок полезного использования указанных амортизируемых основных средств на 01 января 2002 года, выделяются в отдельную амортизационную группу амортизируемого имущества в оценке по остаточной стоимости, которая подлежит включению в состав расходов в целях налогообложения равномерно в течение 7 лет, начиная с 2002 года;

2. по объектам основных средств, принятых к учету, начиная с 01 января 2002 года:

- для целей бухгалтерского учета и для определения налоговой базы по налогу на прибыль, амортизация начисляется линейным способом. Сроки полезного использования для данных объектов установить следующие: для 1 – 9 амортизационных групп максимальные, для 10 группы срок установить равным 80 годам.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000,00 рублей за единицу, а также приобретенные книги и т.п. списываются на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов и контроля за их движением в производстве или при эксплуатации учет данных объектов организуется на забалансовом счете.

Срок полезного использования для бухгалтерского учета и для определения налоговой базы по налогу на прибыль определяется при принятии объекта к учету.

Ускоренная амортизация не применяется.

В связи с вступлением в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражение последствий изменения учетной политики осуществляется альтернативным способом. ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. К незначительным НМА относятся:

- НМА стоимостью за единицу до 100 000,00 руб.

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками (п.4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»):

а) не имеет материально-вещественной формы;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;

д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по ликвидации. Иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости». Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам. Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету. Ликвидационная стоимость НМА учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., в остальных случаях она признается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается с начала года, в котором произошло изменение. Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка НМА на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения НМА. Последующая оценка НМА на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости. К НМА не относятся: доступ к программам, веб-сайтам, информационным базам ли другие облачные хранилища, доступ к которым может быть

потерян в любой момент, принадлежащие другим организациям, которые физически находятся в интернете на чужом ресурсе в связи с отсутствием «контроля над активом» согласно пп. «г» п. 4 ФСБУ 14/2022.

Оценка материально-производственных запасов производится при их списании по себестоимости каждой единицы.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по мере отгрузки продукции и предъявлении покупателю (заказчику) расчетных документов. При этом при исчислении налога на прибыль на уменьшение выручки относятся только затраты, относящиеся к отгруженной продукции.

В отчетном периоде организация применяла льготу при исчислении налога на имущество согласно ст. 381 п. 15 Налогового кодекса РФ глава «Налог на имущество организаций» и Указа Президента РФ от 20.06.1993 г. № 939 «О государственных научных центрах РФ», согласно которым от налогообложения освобождается имущество государственных научных центров.

Суммы нераспределенной прибыли, образовавшиеся в результате хозяйственной деятельности предприятия, в конце года по решению Общего собрания акционеров могут быть направлены на выплату дивидендов, на развитие социальной сферы, материальную помощь и другие выплаты.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 г., отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

#### Изменение учетной политики

#### Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики при переходе на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"

Тыс. руб.

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110	986	(986)	-
Отложенные налоговые активы	1180	117 296	168	117 465
Итого по разделу I	1100	852 786	(818)	851 968
<b>БАЛАНС</b>	1600	7 992 196	(818)	7 991 379
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	141 450	(789)	140 661
Итого по разделу III	1300	2 519 181	(789)	2 518 392
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	5 161	(29)	5 132
Итого по разделу IV	1400	51 707	(29)	51 679
<b>БАЛАНС</b>	1700	7 992 178	(818)	7 991 361

Отчет о финансовых результатах

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода на 31.12.2023 год	2520	-	(789)	(789)
в том числе: изменение нераспределенной прибыли в связи с переходом на ФСБУ 14/2022		-	(789)	(789)
Совокупный финансовый результат периода	2500	(79 436)	(789)	(80 225)

Отчет об изменениях капитала

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки (Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))	Корректировка (Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))	Сумма после корректировки (Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))
Уменьшение капитала - всего:	3200	(79 436)	(789)	(80 225)
изменение нераспределенной прибыли в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 на 31 декабря 2023 г.	3228	-	(789)	(789)
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	141 450	(789)	140 661

### Корректировки отчетности

В данной бухгалтерской отчетности исправлены ошибки, выявленные после подписания 31 марта 2025 года первоначальной бухгалтерской отчетности за 2024 год и связанные с корректировкой показателей отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. и показателей себестоимости продаж и управленческих расходов за 2023 год, а также показатели прочих доходов и прочих расходов за 2024 год в отчете о финансовых результатах, а именно, изменились следующие строки форм бухгалтерской отчетности:

#### 1. Бухгалтерский баланс

Тыс. руб.

Наименование показателя		За 2024 год		
		До корректировки	Изменение	После корректировки
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Отложенные налоговые активы	1180	281 624	19 018	262 606
Итого по разделу I	1110	2 097 780	19 018	2 078 762
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	34 691	19 018	15 673
Итого по разделу IV	1400	55 414	19 018	36 396

#### 2. Отчет о финансовых результатах



### **Основные средства**

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

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Способ начисления амортизации линейный, указанный способ начисления применяется для всех групп объектов основных средств.

Согласно ФСБУ 6\2020 поведена обязательная ежегодной проверка ожидаемого СПИ, что позволило исключить случаи эксплуатации объектов ОС с нулевой остаточной стоимостью. Так как ожидаемый СПИ пересматривался, соответственно изменилась сумма ежемесячной амортизации, таким образом, чтобы на дату окончания СПИ остаточная стоимость объекта ОС была равна ликвидационной стоимости или нулю (в случае если от выбытия объекта ОС в конце срока не ожидаются поступления или если ожидаемая сумма не является существенной).

В бухгалтерском балансе за 2024 г. по строке 1150 «Основные средства» также отражены вложения во внеоборотные активы в размере 8 496 929,56 руб. и арендованное имущество или право пользование активом (ППА) в размере 44 115 755,73 руб.

В 2024 г. выбытие основных средств по первоначальной стоимости составило 130 871 690,11 руб., сумма амортизации – 125 373 336,34 руб., балансовая стоимость выбывших объектов составила – 5 498 353,77 руб. Основные средства в 2024 году Обществом не реализовывались.

В 2024 г.

Выбытие основных средств составило 130 871 690,11 руб., из них:

1. Сооружения – 10 109 732,48 руб.
2. Машины и оборудование – 117 316 532,87 руб.
3. Транспортные средства – 260 667,10 руб.
4. Производственный и хозяйственный инвентарь – 3 184 757,66 руб.

Данные объекты основных средств были списаны в следствии физического износа, частично сданы в металлолом, не пригодные для дальнейшего использования утилизированы.

Ставка дисконтирования для обязательства по договорам аренды (ППА) определяется по средневзвешенной процентной ставке по кредитам и утверждается приказом.

22.11.2024 года с Департаментом городского имущества г. Москвы был заключен Договор аренды земельного участка с множественностью лиц на стороне арендатора № М-04-063573 от 22.11.2024г. Стоимость арендованного имущества ППА составила 1 122 893,84 руб. Согласно Приказа № 1166 от 09.12.2024 «О вводе в эксплуатацию объектов прав пользования активами», ставка дисконтирования составила 15,7%.

01.07.2024 года проведено изменение условий аренды на основании Дополнительного соглашения № б/н от 01.01.2024 к договору аренды № 0117/47М от 17.01.2017 г. АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ» об изменении с 01.01.2023г. суммы ежемесячной арендной платы. Данные изменения повлекли за собой изменения стоимости права пользования активом ППА и увеличили стоимость актива на 3 211 636,54 руб. Ставка дисконтирования для обязательства по аренде помещения определялась по средневзвешенной процентной ставке по кредитам и составила 14,34 %, согласно данным ЦБ РФ.

01.07.2024 года проведено изменение условий аренды на основании Дополнительного соглашения № б/н от 01.01.2024 к договору аренды № А/2446-2015 от 30.12.2014г. АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ» об изменении с 01.01.2023г. суммы ежемесячной арендной платы. Данные изменения повлекли за собой изменения стоимости права пользования активом ППА и увеличили стоимость актива на 8 772 632,89 руб. Ставка дисконтирования для обязательства по аренде помещения определялась по средневзвешенной процентной ставке по кредитам и составила 14,34 %, согласно данным ЦБ РФ.

09.12.2024 года от Департамента городского имущества г. Москвы было получено уведомление к Договору аренды земельного участка № М-04-034153 от 06.04.2009 г. об изменении кадастровой стоимости земельного участка с 09.12.2024 и изменении суммы ежегодной арендной платы. Данные изменения повлекли за собой изменения стоимости права пользования активом ППА и уменьшили стоимость актива на 97 930,92 руб. Ставка дисконтирования для обязательства по аренде земельного участка определялась по средневзвешенной процентной ставке по кредитам и составила 14,6 %, согласно данным ЦБ РФ.

11.12.2024 года от Департамента городского имущества г. Москвы было получено уведомление к Договору аренды земельного участка № М-04-053456-001 от 03.12.2018 г. об изменении кадастровой стоимости земельного участка с 11.12.2024 и изменении суммы ежегодной арендной платы. Данные изменения повлекли за собой изменения стоимости права пользования активом ППА и увеличили стоимость актива на 1 060 383,34 руб. Ставка дисконтирования для обязательства по аренде земельного участка определялась по средневзвешенной процентной ставке по кредитам и составила 14,6 %, согласно данным ЦБ РФ.

В 2024г. увеличение первоначальной стоимости основных средств составило 62 826 868,97 руб., из них:

1. Машины и оборудование – 749 778,15 руб.
2. Арендованное имущество (ППА) - 14 537 400,88 руб.
3. Производственный и хозяйственный инвентарь - 16 533 935,76 руб.
4. Транспортные средства - 31 005 754,18 руб.

01.04.2024 года АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» осуществило переход на Программу 1С: Бухгалтерия 8 КОРП для возможности полноценного учета в соответствии с ФСБУ 6/2020 «ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА», ФСБУ 26/2020 «КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ» и ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ».

В результате перехода Арендованное имущество (сч. 01.03) и Проценты по аренде (сч. 76.07.5) скорректировались на сумму 369 854 (Триста шестьдесят девять тысяч восемьсот пятьдесят четыре) рубля 27 копеек.

- Договор аренды № 0117/47М - 11 445,83 руб.
- Договор аренды № А/2446-2015 - 31 265,11 руб.
- Договор аренды № М-04-034153 - 154 091,39 руб.
- Договор аренды № М-04-049369 - 54 185,10 руб.
- Договор аренды М-04-053456 - 14 602,78 руб.

Земельный участок, расположенный по адресу: Московская обл., Рузский р-н, вблизи д. Матвейцево - 104 264,06 руб.

Протоколом Совета директоров № 11/24 от 17.05.2024 г. принято решение о согласии на прекращение права владения, пользования и распоряжения недвижимым имуществом АО «АХК «ВНИИМЕТМАШ» в связи с сносом нежилых зданий,

расположенных по адресу: г. Москва, Рязанский проспект, д.8А, корп. 7 стр. 5, стр. 13, стр. 16, стр. 17, стр. 18, стр. 26, стр. 35.

В соответствии с приказом № 144 от 28.12.2024г., и проведенного теста на обесценение активов с помощью подрядной организации ООО «Лаир», в соответствии с консультационным заключением № К-44408/25 от 07.03.2025 г. на отчетную дату – 31.12.2024 г. отражено в учете обесценение основных средств, в том числе подлежащих сносу, на сумму 393 976 528,54 руб., в том числе:

1. Здания - 384 885 332,82 руб.;
2. Земельные участки - 135 362,42 руб.;
3. Машины и оборудование - 119 477,75 руб.;
4. Сооружения - 8 836 355,55 руб.

В соответствии с Приказом № 122 от 19.12.2024 г. была проведена инвентаризация основных средств по состоянию на 31.12.2024 г.

По результатам инвентаризации недостатков и излишков основных средств не выявлено.

На балансе АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» значится следующее имущество:

№ п/п	Вид объекта	Целевое назначение/ вид разрешенного использования	Кадастровый номер	Адрес	Площадь (кв. м.) при регистрации	Основание гос.регистрации и права
1	Жилой дом (с хозяйственными постройками)	Жилой дом	-	Украина, Донецкая область, г. Славянск, ул. Коммунаров, д.3	- и тпы	Договор купли-продажи жилого дома от 29.12.2005 с Даниловым Андреем Иосиповичем
2	Земельный участок	земли транспорта (для обслуживания гаража)	1414100000:01:005:0265	Украина, Донецкая область, г. Славянск, ул. Коммунаров, д.3	0,161 га	Договор купли-продажи земельного участка от 13.09.2012 с Даниловым Андреем Иосиповичем
3	Земельный участок	строительство и обслуживание обитаемого дома хозяйственных зданий и сооружений	1414100000:01:005:0264	Украина, Донецкая область, г. Славянск, ул. Коммунаров, д.3	0,1 га	Договор купли-продажи земельного участка от 28.04.2006 с Даниловым Андреем Иосиповичем

23.12.2014 г. на основании Решения Славянского горрайонного суда Донецкой области по делу №2/243/3194/2014 от 18.12.2014, вынесенного судьей Р.В.Кузнецовой, на недвижимое имущество (жилой дом, расположенный по адресу: Украина, Донецкая обл., г. Славянск, ул. Коммунаров, д. 3) наложен арест в целях обеспечения иска по гражданскому делу по заявлению бывшего руководителя представительства АО АХК

«ВНИИМЕТМАШ» на территории Украины – Нотченко Виктора Даниловича, о взыскании заработной платы.

10.02.2015 г. заместителем начальника отдела государственной исполнительной службы Славянского горрайонного управления юстиции вынесено Постановление об открытии исполнительного производства о взыскании с Государственного научного центра Открытого акционерного общества «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт металлургического машиностроения им. академика А.И. Целикова» задолженности по заработной плате, среднего заработка за время задержки расчета при увольнении, и морального вреда в пользу Нотченко Виктора Даниловича задолженность по заработной плате в размере 116 157 гривен 29 копеек, сумма среднего заработка за время задержки расчета при увольнении в размере 7 669 гривен 72 копейки, а также судебные расходы на правовую помощь в размере 2 000 гривен 00 копеек.

10.02.2015 г. исх.№ 4-423/3674 в адрес Государственного научного центра Открытого акционерного общества «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт металлургического машиностроения им. академика А.И. Целикова» направлено постановление государственного исполнителя об открытии исполнительного производства от 10.02.2015 г.

14.04.2017 г. согласно свидетельства частного нотариуса Славянского городского нотариального округа Донецкой области Украины, на основании акта передачи имущества взыскателю, в счет погашения долга, утвержденного начальником отдела государственной исполнительной службы Славянского горрайонного управления юстиции от 24 января 2017 г., право собственности на вышеназванные объекты, ранее принадлежащие Обществу, в связи с не реализацией/несостоявшимися торгами, принадлежит Крестьянскому (фермерскому) хозяйству «ВЕРЕС».

В настоящее время Обществом принимаются меры для получения оригиналов документов, подтверждающих выбытие указанных объектов основных средств, но в связи с ситуацией, сложившейся между Украиной и РФ, возможность получения оригиналов данных документов отсутствует.

В 2023 году начата масштабная реконструкция объектов недвижимости в рамках программы города Москвы «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы», согласно Постановления Правительства Москвы № 2843-ПП от 13.12.2022 г. В связи с началом ремонтных работ объем сдаваемых в аренду площадей в 2024 году сократился на 49 585,8 кв.м. и составил 76,9% от общей величины площадей. Руководством разрабатывается экономическая модель управления активами, и построение бизнес-процессов после завершения реконструкции площадки. По состоянию на дату составления отчетности недвижимость не может быть отнесена к группе «Инвестиционная недвижимость».

Объекты недвижимости срок сдачи, в аренду которых составляет более 1 года также отсутствуют.

### ***Нематериальные активы***

В соответствии с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» были списаны в межотчетный период, так как не соответствовали признакам нематериальных активов, а именно:

1. предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или

оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

2. способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить.

### **Информация об операциях в иностранной валюте**

Дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, на 31.12.2024 г. составляет 10 000 EUR, в связи с чем образовались курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости обязательств.

Положительная курсовая разница составила - 246 369,00 руб.

Отрицательная курсовая разница составила - 177 260,00 руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на 31.12.2024 г. – 106,1028 руб. за 1 EUR.

### **Информация о материально-производственных запасах**

Группы МПЗ	Стоимость (руб.)
Основные материалы	893 267,71
ГСМ, в том числе:	38 678,49
<i>для управленческих нужд</i>	38 678,49
Запасные части, в том числе:	594 965,25
<i>для управленческих нужд</i>	25 197,72
<i>для узлов, агрегатов и оборудования</i>	569 767,53
Прочие материалы, используемые для управленческих нужд	1 109 845,01
Производственный и хозяйственный инвентарь, малоценные инструменты, приборы, оборудование	2 099 283,53
Производственный и хозяйственный инвентарь, малоценное оборудование и ОС, учитываемые в составе МПЗ	833 992,81
Спецодежда и спецоснастка	1 651,83
<b>ИТОГО</b>	<b>5 571 684,63</b>

Основную долю в запасах занимает «Производственный и хозяйственный инвентарь, малоценное оборудование и ОС, учитываемые в составе МПЗ», в данной группе учтена мебель, закупленная для наполнения помещений, после проведения ремонтных работ.

В соответствии с Приказом № № 122 от 19.12.2024 г. была проведена инвентаризация материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2024 г.

В рамках инвентаризации была проведена проверка запасов (основных материалов) на обесценение. Признаков обесценения запасов, а именно: моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынков сбыта, не выявлено. Основания для формирования резерва под снижение стоимости ТМЦ отсутствуют.

По результатам инвентаризации недостатков и излишков материально-производственных запасов, не выявлено.

## **Информация о государственной помощи**

В период 2020 - 2024 гг. Обществу были предоставлены бюджетные инвестиции.

**В декабре 2020 г.** Обществом получен грант в форме субсидии из бюджета г. Москвы от Департамента предпринимательства и инновационного развития г. Москвы по Соглашению № 9/2-1497гр-20 от 10.12.2020г. на реализацию мероприятий по подготовке территории к созданию площадки локализации организаций креативных и высокотехнологичных индустрий, а также на обеспечение платежеспособности и улучшения финансового состояния общества в сумме 1 100 000 тыс. руб., в том числе: 989 155 тыс. руб. на погашение задолженности перед органами исполнительной власти г. Москвы и их подведомственными организациями, 46 429 тыс. руб. на проведение мероприятий по подготовке территории к созданию площадки локализации организаций креативных и высокотехнологичных индустрий, 52 470 тыс. руб. на операционные расходы общества, 11 945 тыс. руб. на формирование проектной группы по реализации мероприятий по созданию площадки для развития креативных индустрий на территории АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» (Постановление Правительства Москвы от 20.10.2020 г. № 1797-ПП). В соответствии с дополнительным соглашением № 9 от 28.11.2023 полномочия Департамента предпринимательства и инновационного развития были переданы Департаменту культуры города Москвы по Соглашению от 10.12.2020 № 9/2-1497гр-20.

По состоянию на 02 декабря 2024 года расходы по Соглашению от 10.12.2020 № 9/2-1497гр-20 составили 1 098 000 тыс. руб. в т.ч. 989 155 тыс. руб. - погашение задолженности перед органами исполнительной власти города Москвы и иными организациями; 44 429 тыс. руб. - проведение мероприятий по подготовке территории к созданию площадки локализации организаций креативных и высокотехнологичных индустрий; 52 470 тыс. руб. - операционные расходы и 11 945 тыс. руб. - формирование проектной группы по реализации мероприятий по созданию площадки для развития креативных индустрий на территории АО АХК "ВНИИМЕТМАШ".

Согласно четырехстороннего Дополнительного соглашения № 13 от 02.12.24г. к соглашению от 10.12.2020 № 9/2-1497гр-20 произошла передача прав и обязанностей по гранту от Департамента культуры города Москвы к Департаменту торговли и услуг города Москвы и от АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» к АНО «ОСВ». Остаток неизрасходованных средств гранта в сумме 2 000 тыс. руб. был возвращен 21.11.2024г., п/п № 2096.

**В ноябре 2022 г.** Обществом получен грант в форме субсидии из бюджета г. Москвы от Департамента предпринимательства и инновационного развития г. Москвы по Соглашению № № 9/2-2379кап-22 от 14 ноября 2022г. на реализацию мероприятия

«Развитие креативных индустрий» программы «МОСКВА – город для бизнеса и инвестиций» Государственной программы города Москвы «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы». На выполнение строительно-монтажных работ на объектах АО АХК «ВНИИМЕТМАШ», в т.ч. проектирование и обследование, капитальный и текущий ремонты зданий и сетей, благоустройство территории, строительный контроль, авторский надзор и оснащение оборудованием, согласно Приложения № 1 к Соглашению № 9/2-2379кап-22 от 14.11.2022г. в размере 1 183 309 тыс. руб. Использовать Грант Общество обязано в срок до 20.12.2024г. в соответствии с ДС № 5 от 20.02.2024г. В соответствии с дополнительным соглашением № 4 от 24.11.2023 полномочия Департамента предпринимательства и инновационного развития были переданы Департаменту культуры города Москвы по Соглашению от 14.11.2022 № 9/2-2379кап-22.

По состоянию на 02.12.2024г. расходы по Гранту в виде авансовых платежей составили 1 163 509 тыс. руб. по статье – выполнение строительно-монтажных работ на объектах АО АХК "ВНИИМЕТМАШ", в т.ч. проектирование и обследование, капитальный и текущий ремонты зданий и сетей, благоустройство территории, строительный контроль, авторский надзор и оснащение оборудованием.

Согласно четырехстороннего Дополнительного соглашения № 8 к соглашению от 14 ноября 2022г. № 9/2-2379кап-22 произошла передача прав и обязанностей по гранту от Департамента культуры города Москвы к Департаменту торговли и услуг города Москвы и от АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» к АНО «ОСВ». Остаток неизрасходованных средств гранта в сумме 19 800 тыс. руб. был возвращен 20.11.2024г., п/п 2089.

**В июне 2023 г.** Обществом получен грант в форме субсидии из бюджета г. Москвы от Департамента предпринимательства и инновационного развития г. Москвы согласно Соглашения № 9/2-147гр-23 от 14.06.2023г. в рамках реализации мероприятия «Развитие креативных индустрий», программы «МОСКВА – город для бизнеса и инвестиций» Государственной программы города Москвы «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы» на выполнение строительно-монтажных работ на объектах АО АХК «ВНИИМЕТМАШ», в т.ч. проектирование и обследование, капитальный и текущий ремонт зданий и сетей, благоустройство территории, строительный контроль, авторский надзор, оснащение оборудованием и мебелью; затраты на содержание проектной группы по реализации мероприятий по созданию площадки для развития креативных индустрий 4 203 660,7 тыс. руб. В соответствии с дополнительным соглашением № 6 от 24.11.2023 полномочия Департамента предпринимательства и инновационного развития были переданы Департаменту культуры города Москвы по Соглашению от 14.06.2023 № 9/2-147 гр-23.

По состоянию на 02.12.2024г. расходы по гранту составили 204 441 тыс. руб., в т.ч. 75 932 тыс. руб. - выполнение строительно-монтажных работ на объектах АО АХК "ВНИИМЕТМАШ", в т.ч. проектирование и обследование, капитальный и текущий ремонты зданий и сетей, благоустройство территории, строительный контроль, авторский надзор, оснащение оборудованием и мебелью; 29 116 тыс. руб. - затраты на содержание проектной группы по реализации мероприятий по созданию площадки для развития креативных индустрий; 37 307 тыс. руб. - затраты на приобретение специальной техники и автотранспортных средств; 62 086 тыс. руб. - затраты на содержание работников АО АХК

"ВНИИМЕТМАШ". Также были произведены авансовые платежи на сумму 2 672 867 тыс. руб. по статье - Выполнение строительно-монтажных работ на объектах АО АХК "ВНИИМЕТМАШ", в т.ч. проектирование и обследование, капитальный и текущий ремонты зданий и сетей, благоустройство территории, строительный контроль, авторский надзор, оснащение оборудованием и мебелью.

Согласно четырехстороннего Дополнительного соглашения № 12 от 02.12.2024г. к соглашению от 14.06.2023г. № 9/2-147гр-23 произошла передача прав и обязанностей по гранту от Департамента культуры города Москвы к Департаменту торговли и услуг города Москвы и от АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» к АНО «ОСВ». Остаток неизрасходованных средств гранта в сумме 1 322 353 тыс. руб. был возвращен 20.11.2024г. п/п 2090.

**В апреле 2024 года** Обществом получен грант в форме субсидии из бюджета г. Москвы от Департамента предпринимательства и инновационного развития г. Москвы согласно Соглашения № 21/ГП от 10.04.2024г. в рамках государственной программы г. Москвы «Развитие культурно-туристической среды и сохранение культурного наследия» на реализацию мероприятий по созданию площадки для развития креативных индустрий 2 424 822,2 тыс. руб.

По состоянию на 02.12.2024г. расходы по гранту № 21/ГП от 10.04.24г. составили: 1 307 472,2 тыс. руб., в т.ч. 482 390 тыс. руб. на создание и продвижение музыкальной медиа-площадки полного цикла, в т.ч. создание концепции, проектирование и обследование, капитальный и текущий ремонты здания и сетей с приспособлением, техническим перевооружением и модернизацией сетей, выполнение строительно-монтажных работ, строительный контроль, авторский надзор, дизайн и декорирование помещений, оснащение оборудованием, офисной техникой, архитектурными конструкциями, мебелью, создание контента о медиа-площадке, маркетинговые услуги по продвижению площадки, а также иные сопутствующие услуги для развития медиа-площадки; 232 778 тыс. руб. расходы на персонал; 84 931 тыс. руб. – операционные расходы; 98 733 тыс. руб. - оснащение оборудованием и мебелью, а также создание малых архитектурных форм и арт-объектов на территории; 408 640 тыс. руб. - выполнение строительно-монтажных работ на объектах АО АХК "ВНИИМЕТМАШ", в т.ч. демонтаж, проектирование и обследование, капитальный и текущий ремонты заданий и сетей с приспособлением, техническим перевооружением и модернизацией сетей благоустройство территории, строительный контроль, авторский надзор.

Согласно четырехстороннего Дополнительного соглашения № 5 от 02.12.2024г. к соглашению 21/ГП от 10.04.2024г. произошла передача прав и обязанностей по гранту от Департамента культуры города Москвы к Департаменту торговли и услуг города Москвы и от АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» к АНО «ОСВ». Остаток неизрасходованных средств гранта в сумме 1 117 350 тыс. руб. возвращены 21.11.2024г. п/п 2093.

**В декабре 2024 года** заключено Соглашение б/н от 13.12.2024г. о предоставлении средств на безвозмездной и целевой основе в форме гранта в рамках государственной программы города Москвы «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы» на реализацию мероприятий по созданию кластера креативных индустрий, в том числе на операционные расходы 136 859 тыс. руб. По

состоянию на 31.12.2024г. расходы по гранту б/н от 13.12.2024г. составили: 92 782 тыс. руб.

### **Информация о событиях после отчетной даты**

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между 31.12.2024 года и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, не происходило.

### **Информация об оценочных обязательствах и оценочных резервах**

В 2024 г. были созданы резервы на основании внесенных поправок в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности п. 70 Приказа Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н и, приняв ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», а именно:

- Резерв по сомнительным долгам.

Резерв создается на основании регистра-расчета сомнительных долгов (дебиторская задолженность).

Резерв учитывается на счете 63 «Резерв по сомнительным долгам», а отчисления в него – в составе прочих расходов по счету 91.02 на основании ПБУ 10/99 п. 11.

В балансе при заполнении строки 1230 «Дебиторская задолженность» используются данные о дебетовых остатках по счетам 62, 60, 68, 69, 70, 71, 73, 75, 76 за вычетом резерва.

Списание безнадежной дебиторской задолженности оформляется проводкой Дебет 63 в корреспонденции со счетами учета дебиторской задолженности.

При списании дебиторской задолженности со счетов бухгалтерского учета она продолжает учитываться на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

Величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 15 023 849,61 руб., в том числе:

- на сумму сомнительной задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками – 7 846 941,37 руб., в том числе по обязательствам, выраженным в валюте – 951 052,00 руб.,

- на сумму сомнительной задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 0,30 руб.,

- на сумму сомнительной задолженности по расчетам с прочими дебиторами – 7 176 907,94 руб.

Восстановлен резерв по сомнительным долгам в размере 5 468 103,98 руб. на суммы поступивших оплат и подтвержденной документально просроченной дебиторской задолженности.

Списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и задолженность дебиторов, исключенных из ЕГРЮЛ за счет средств резерва в размере 83 050,41 руб.

Восстановлен резерв по сомнительным долгам в размере 5 270,49 руб. на суммы внутренних операций и корректировок резерва.

Вновь создан резерв по сомнительным долгам в размере 3 681 956,39 руб.

В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не формируется.

- Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.

Величина признанного оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 30 222 918,39руб., в том числе:

- на сумму обязательств по вознаграждениям - 24 122 797,62 руб.

- на сумму обязательств по страховым взносам - 6 100 120,77 руб.

Оценка произведена исходя из накопленного количества дней отпуска по состоянию на 31.12.2024 г.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам учитывается на счете 96 "Оценочное обязательство на оплату отпусков" по аналитическим данным.

В 2024 г. было израсходовано средств резерва 22 520 488,29 руб.

В налоговом учете резерв на предстоящую оплату отпусков работникам не формируется.

- Резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию

Резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию на 31.12.2024 г. составляет 1 699 235,04 руб. из расчета средней величины фактически произведенных расходов на гарантийный ремонт и сроков гарантии, определенных договорами.

В 2024 г. израсходовано средств резерва 28 715,52 руб.

В налоговом учете резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию не формируется.

- Резерв под обесценение финансовых вложений

Проведена инвентаризация финансовых вложений и оценка признаков, свидетельствующих о том, что может существовать устойчивое снижение стоимости финансовых вложений Общества.

Наименование	Вид финансового вложения	Кол-во акций, шт.	Балансовая (учетная) стоимость на 31.12.2023, руб.	Балансовая (учетная) стоимость на 31.12.2024, руб.
АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ»	Акции	650719	1 427 376 921,50	1 427 376 921,50
АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ»	Заем		52 959 848,07	44 209 848,07
ЗАО «Прочность»	Акции	200	2 000,00	2 000,00
<b>Всего</b>			<b>1 480 338 769,57</b>	<b>1 471 588 769,57</b>

По постановлению Правительства Москвы № 2843-ПП от 13.12.2022 г. и соглашение о предоставлении гранта № 9/2-2845кап-22 от 27.12.2022 г. в рамках реализации ДПиИР мероприятий Государственной программы города Москвы «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы»

Обществу был предоставлен грант, в размере 95 791 000,00 руб. для выполнения строительно-монтажных работ на объектах АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ», в том числе проектирование и обследование, капитальный и текущий ремонты зданий и сетей, благоустройство территории, строительный контроль, авторский надзор и оснащение оборудованием. В июле 2023 года АО МОЗ «ВНИИМЕТМАШ» получен еще один Грант по Соглашению № 9/2-148гр-23 от 13.11.23г. в форме субсидии из бюджета города Москвы на реализацию мероприятий по созданию площадки для развития креативных индустрий в размере 1 944 649 300,00 руб., по Соглашению № 22/ГП от 10.04.2024г. в форме субсидии из бюджета г. Москвы в рамках Государственной программы города Москвы «Развитие культурно-туристической среды и сохранение культурного наследия» в размере 2 801 376 200,00 руб. на реализацию мероприятий по созданию площадки для развития креативных индустрий, в т.ч. 2 670 031 400,00 руб. выполнение строительно-монтажных работ на объектах АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ», в т.ч. демонтаж, проектирование и обследование, капитальный и текущий ремонты зданий и сетей с приспособлением, техническим перевооружением и модернизацией сетей, строительный контроль, авторский надзор и 131 344 800,00 руб. операционные расходы АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ», по Соглашению б/н от 20.12.2024г. с АНО «ОСВ» о предоставлении средств на безвозмездной и целевой основе в форме гранта в рамках государственной программы города Москвы «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы». на реализацию мероприятий по созданию кластера креативных индустрий, в том числе на операционные расходы 24 958 279,00 руб. в связи с данным обстоятельством ожидается существенно удорожание стоимости активов АО «МОЗ ВНИИМЕТМА» и рост чистых активов.

- Резерв на ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций Обществом не создавался.
- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков снижения ТМЦ.

## Информация о доходах Общества

Выручка Общества признается по методу начисления.

Динамика выручки представлена в следующей таблице (в руб.):

Вид деятельности	2023	2024
<b>Аренда помещений</b>	<b>108 147 481,07</b>	<b>37 359 327,12</b>
<b>Сопутствующие аренде услуги, в т. ч.:</b>	<b>62 870 601,43</b>	<b>64 252 033,47</b>
<i>коммунальные ресурсы</i>	<i>48 245 179,28</i>	<i>57 295 609,00</i>
<i>курьерские услуги</i>	<i>516 667,70</i>	<i>277 749,39</i>
<i>обеспечение въезда на территорию предприятия</i>	<i>8 341 791,73</i>	<i>2 785 246,60</i>
<i>техническое обслуживание оборудования</i>	<i>5 766 962,72</i>	<i>3 893 428,48</i>
<b>ИТОГО</b>	<b>171 018 083</b>	<b>101 611 361</b>

## Состав прочих доходов

Прочие доходы в отчете о финансовых результатах за 2023 год составляют - 138 437 010,52 руб., а за 2024 год составляют – 515 215 591,43 руб.

<b>Прочие доходы</b>	<b>2023 год Сумма, руб.</b>	<b>2024 год Сумма, руб.</b>
налоги и сборы	3 000 025,92	82 730,29
доходы будущих периодов (амортизация основных средств, полученных безвозмездно)	202 083,84	202 083,84
курсовые разницы	321 952,00	246 369,00
восстановленный резерв предстоящих отпусков	524 848,79	1 304 101,62
доходы от реализации основных средств	1 162 041,58	0,00
доходы от реализации прочего имущества и услуг	1 800 761,17	24 438,17
восстановленный резерв по сомнительным долгам	2 573 013,44	5 470 766,45
доходы от списания кредиторской задолженности	457 152,31	1 197 386,80
штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	245 253,74	37 301,88
субсидия	127 410 409,53	502 694 048,05
оприходование материалов после ликвидации объектов основных средств	484 432,00	22 134,00
основные средства, выявленные при инвентаризации	188 799,00	0,00
прочие доходы	23 184,29	0,00
получение ущерба	43 052,91	55 962,00
возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	-	141 363,07
доходы по авансам, и прочим средствам, полученным от покупателей	-	3 733 906,26
исправительные записи по операциям прошлых лет	-	3 000,00

### **Информация о займах и кредитах**

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют займы и кредиты.

### **Информация по непрерывности деятельности**

У Общества в отчетном периоде имеются условия или события, которые могут вызвать значительные сомнения в непрерывности деятельности, а именно:

- убытки от текущей хозяйственной деятельности в размере (327 122) тыс. руб. за 2024 год и (79 436) тыс. руб. за 2023 год (строка 2400 отчета о финансовых результатах);
- убыток от продаж за 2024 год в размере (525 708) тыс. руб., а за 2023 год в размере (198 983) тыс. руб. (строка 2200 отчета о финансовых результатах);
- отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций за 2024 год (771 212) тыс. руб. (строка 4100 отчета о движении денежных средств).

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» составил - 2 698 755 тыс. руб., в т.ч. средства целевого финансирования – 2 693 847 тыс. руб. Поступления по операционной деятельности – 2 650 164 тыс. руб., в том числе поступление целевого финансирования – 2 562 383 тыс. руб., платежи по операционной деятельности - 3 421 376 тыс. руб., в т.ч. возврат средств целевого финансирования - 2 461 503 тыс. руб. Осуществление Обществом платежей по операционной деятельности из средств целевого финансирования привели к формированию отрицательного сальдо денежных потоков от текущих операций АО АХК «ВНИИМЕТМАШ».

Фактическая выручка за 2024 г. составляет 101 612 тыс. руб., план 97 622 тыс. руб.

Убыток до налогообложения составил (461 723) тыс. руб., при запланированной прибыли – 79 985 тыс. руб.

Существенное влияние на финансовый результат Общества оказало признание убытка при проведении обесценения объектов основных средств в сумме 393 977 тыс. руб. (Обесценение недвижимого имущества согласно отчету оценки проведенного ООО КГ «Лаир» № К-44408/25).

Значения коэффициентов так же имеют низкие значения, а именно:

- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное 0,05, можно охарактеризовать как не соответствующее принятому нормативу;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности не укладывается в нормативное значение;
- коэффициент покрытия инвестиций ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет только 56% от общего капитала организации).
- значительно ниже нормативного значения коэффициент абсолютной ликвидности;
- падение рентабельности продаж (-401 процентных пункта от рентабельности - 116,4% за аналогичный период года, предшествующего отчетному);
- отрицательная динамика финансового результата до процентов к уплате и налогообложения (ЕВГТ) на рубль выручки организации (-393,8 коп. от данного показателя за аналогичный период прошлого года).

Оперативный бизнес-план АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» на 2025г. не утверждался. Согласно прогнозным значениям Обществом планируется достижение следующих показателей в 2025г.:

- выручка в размере 338 962 тыс. руб.;
- управленческие расходы в сумме 1 253 490 тыс. руб.;
- убыток от продаж 914 528 тыс. руб.;
- прибыль до налогообложения – 451 644 тыс. руб.;
- планируемая чистая прибыль по итогам 2025 года – 361 315 тыс. руб.

Прогнозное значение положительного финансового результата Общества сформировано в том числе в связи с отражением внереализационного дохода по субсидии в сумме – 1 376 173 тыс. руб. Согласно п. 4.1. ст. 271 НК РФ средства в виде субсидий признаются в составе внереализационных доходов по мере признания расходов, фактически осуществленных за счет этих средств. Планируется, что расходы, произведенные за счет субсидии, будут признаны Обществом текущими и будут отражены в доходах в том периоде, в котором будут фактически произведены.

Данные события или условия указывают на то, что имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою

деятельность, и, следовательно, что организация может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Несмотря на наличие признаков существенной неопределенности и наличие сомнений в способности продолжать непрерывно свою деятельность, Общества не предполагает прекращение деятельности, и планирует продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

В ходе анализа были получены следующие *положительные* показатели финансового положения АО "АХК ВНИИМЕТМАШ":

- коэффициент автономии соответствует норме (0,55);
- чистые активы превышают уставный капитал, однако за весь анализируемый период произошло снижение их величины;
  - коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности соответствует нормативному значению;
  - положительное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации.

**Планы руководства по смягчению воздействия событий (условий), которые могут вызвать значительные сомнения в непрерывности деятельности.**

В 2025 и последующих годах Общество намерено осуществлять хозяйственную деятельность. На 2025 г. Обществом сформирован оперативный план с учетом продолжения проведения строительно-монтажных работ на объектах Общества.

В рамках реализации Департаментом Предпринимательства и Инновационного Развития города Москвы мероприятий Государственной программы города Москвы «Экономическое развитие и инвестиционная привлекательность города Москвы», согласно Постановления Правительства Москвы № 2843-ПП от 13.12.2022 г., данная Государственная программа реализуется в один этап: с 1 января 2019 г. по 31 декабря 2024 года. Обществом получены денежные средства, выделенные в виде гранта в форме субсидии, по Соглашению о предоставлении гранта № 9/2-2379кап-22 от 14.11.2022г. и Дополнительного Соглашения № 1 от 27.12.2022г.

В 2023 году в соответствии с распоряжением Департамента предпринимательства и инновационного развития г. Москвы № Р-18-11-158/23 от 14.06.2023г. Обществом получен Грант в форме субсидии. Согласно Дополнительного Соглашения № 3 от 09.10.2023г. к Соглашению о предоставлении Гранта № 9/2-147гр-23 от 14.06.2023г. средства Грана выделены на:

- выполнение строительно-монтажных работ на объектах АО АХК «ВНИИМЕТМАШ», в т.ч. проектирование и обследование, капитальный и текущий ремонты зданий и сетей, благоустройство территории, строительный контроль, авторский надзор, оснащение оборудованием и мебелью; затраты на содержание проектной группы по реализации мероприятий по созданию площадки для развития креативных индустрий.

**1. Центр материалов и модные пространства:**

Центр материалов - уникальное инфраструктурное решение, которое аккумулирует лучших производителей материалов и fashion предпринимателей со всего мира.

- Многофункциональное пространство для проведения мероприятий разного вида и формата (мастер-классы, лекции, презентации, модные показы, выставки и пр.); библиотека материалов из более чем 12 000 образцов от поставщиков из более чем 15 стран, включая Россию, Турцию, Таиланд, Индию, Индонезию; зона трендов; лаунж-зона; фудбар холл; контент-студия - пространства полного цикла создания контента (фото- и

видео-студии); швейный коворкинг и лаборатория.

- Лаборатория движения - площадка для экспериментов, конструктор, из которого складываются разные смыслы и реализовываются различные идеи, находящиеся на пересечении музыки и искусства.

- Клуб.

- Коворкинг, кафе и чайная.

- Арт-зона, музей.

- Ресторан.

- Школа электронной музыки и мини-клуб.

- Техническая зона и многие другие объекты в рамках данного направления.

## **2. Центр кино**

После проведения капитального ремонта на территории ВНИИМЕТМАШ будет создан кинокластер полного цикла, объединяющий на одной площадке все инфраструктурные составляющие, необходимые для организации киносъемочного процесса: офисы кинокомпаний, мастерские для создания декораций и костюмов, съемочные павильоны и кинозал.

Съемочные павильоны предполагают возможность застройки тематических декораций, а также использование технологий расширенной реальности (LED-экраны) в производстве кино и медиаконтента. На территории будет работать крупнейший дом костюма и реквизита, который занимает около 80 процентов отрасли и насчитывает более 500 000 позиций, которые используются в большинстве отечественных фильмов. А также будет располагаться уникальная коллекция кинооборудования с экспонатами периода 1985 и наших дней.

Это будет место сбора лучших производителей видео- и киноконтента, место разработки собственных и интеграции передовых технологий в киноотрасль.

С учётом вышеизложенного, Общество сможет существовать и непрерывно продолжать свою деятельность в долгосрочной перспективе.

Руководство оценивает значимость перечисленных выше событий (условий) и, опираясь на следующие суждения и оценки, приходит к выводу о способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

об экономической модели управления после окончания проведения капитального ремонта.

На территории АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» проводится капитальный ремонт строений в рамках поручения мэра Москвы С.С. Собянина от 26.09.2022 № 4-13-1812/22 о создании уникального пространства для компаний индустрии кино и моды. Завершение работ планируется в 2027 году. Экономическая модель управления создаваемым комплексом имущества планируется к организации через сдачу в аренду площадей (кинопавильонов, выставочных пространств, офисов и помещений свободного назначения для размещения сопутствующих основной инфраструктуре функций). Часть площадей запланирована к сдаче в аренду уже в 2025 году.

## **Информация о расчетах по налогу на прибыль**

С 1 января 2025 года Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым, налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25%, величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков на 31.12.2024 года.

По состоянию на 31.12.2024 г. отложенный налоговый актив составляет 281 624 184,31 руб., в строке 1180 бухгалтерского баланса отложенные налоговые активы показаны свернуто с отложенными налоговыми обязательствами в части прав пользования активом на сумму 19 017 569,03 руб. и составляет – 262 606 615,28 руб., в том числе:

- Оценочные обязательства и резервы - 7 980 538,36 руб.

Отложенный налоговый актив по оценочным обязательствам и резервам сформирован на суммы возникших временных разниц резерва на предстоящую оплату отпусков (30 222 918,39руб.) и резерва по гарантийному ремонту и обслуживанию (1 699 235,04 руб.)

$(30\,222\,918,39 + 1\,699\,235,04) \times 20\% = 6\,384\,430,69$  руб.

Влияние изменения ставки налога на прибыль - 1 596 107,67 руб.

Изменение ОНА на величину оценочных обязательств и резервов в 2024 г. – (+ 4 112 596,45) руб.

- Резервы сомнительных долгов - 3 755 962,40 руб.

Отложенный налоговый актив по резервам сомнительных долгов сформирован на величину указанного резерва и величины изменения ставки по налогу на прибыль (15 023 849,61 руб.).

$15\,023\,849,61 \times 20\% = 3\,004\,769,92$  руб.

Влияние изменения ставки налога на прибыль - 751 192,48 руб.

Изменение ОНА на величину резерва сомнительных долгов в 2024 г. – +376 298,78 руб.

- Основные средства - 97 606 848,46 руб., в том числе

Влияние изменения ставки налога на прибыль - 19 521 369,69 руб.

Изменение ОНА на величину основных средств в 2024 г. – 96 243 304,48 руб.

- Отложенный налоговый актив по арендным обязательствам в 2024 году – 31 458 042, 32 руб.

$125\,832\,169,28 \times 20\% = 25\,166\,433,86$  руб.,

Влияние изменения ставки налога на прибыль - 6 291 608,46 руб.

Изменение ОНА на величину арендных обязательств в 2024 г. – +31 458 042, 32 руб.

- Отложенный налоговый актив по приобретению нематериальных активов – 6 250 руб.

$25\,000 \times 20\% = 5\,000,00$  руб.

Влияние изменения ставки налога на прибыль - 1 250,00 руб.

Изменение ОНА на величину в 2024 г. – +6 070,00 руб.

- Отложенный налоговый актив по нематериальным активам – 276 574,50 руб.

$1\,106\,297,99 \times 20\% = 221\,259,60$  руб.

Влияние изменения ставки налога на прибыль - 55 314,90 руб.

Изменение ОНА на величину в 2024 г. – +120 532,12 руб.

- Отложенный налоговый актив по дебиторской задолженности – 109 714,72 руб.

$438\,858,89 \times 20\% = 87\,771,78$  руб.

Влияние изменения ставки налога на прибыль - 21 942,94 руб.

Изменение ОНА на величину в 2024 г. – +109 714,72 руб.

- Отложенный налоговый актив по доходам будущих периодов – 5 076,76 руб.

20 307,04 x 20% = 4 061,41 руб.

Влияние изменения ставки налога на прибыль – 1 015,35 руб.

Изменение ОНА на величину в 2024 г. – +5 076,76 руб.

- Отложенный налоговый актив по материально-производственным запасам - 2 653 673,26 руб.

10 614 693,02 x 20% = 2 122 938,60 руб.

Влияние изменения ставки налога на прибыль – 530 734,65 руб.

Изменение ОНА на величину в 2024 г. – +2 653 673,26 руб.

- Отложенный налоговый актив по расходам будущих периодов - 65 961,50 руб.

263 846,00 x 20% = 52 769,20 руб.

Влияние изменения ставки налога на прибыль – 13 192,30 руб.

Изменение ОНА на величину в 2024 г. – +48 644,30 руб.

- Отложенный налоговый актив по расходам будущих периодов сформирован на величину налоговых убытков за 2017, 2018, 2019, 2021, 2022, 2023 и 2024 г.г., отраженные в Декларациях по налогу на прибыль организации за соответствующие периоды:

- убыток 2017 г. - 62 875 672,20 руб.,

- убыток 2018 г. - 86 931 465,00 руб.,

- убыток 2019 г. - 258 836 115,00 руб.

- убыток 2021 г. - 47 560 041,80 руб.,

- убыток 2022 г. - 28 599 761,30 руб.,

- убыток 2023 г. - 58 536 879,49 руб.,

- убыток 2024 г. - 7 482 233,32 руб.

(62 875 672,20 + 86 931 465,00 + 258 836 115,00 + 47 560 041,80 + 28 599 761,30 + 58 536 879,49 + 7 482 233,32) x 20% = 110 164 433,62 руб.

Влияние изменения ставки налога на прибыль – 27 541 108,41 руб.

Изменение ОНА на величину убытков прошлых лет в 2024 г. – +29 037 555,07 руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. отложенное налоговое обязательство составляет - 34 690 755,51 руб., в строке 1420 бухгалтерского баланса отложенное налоговое обязательство показано свернуто с отложенным налоговым активом в части прав пользования активом на сумму 19 017 569,03 руб. и составляет – 15 673 186,48 руб., в том числе:

- Основные средства – 15 531 106,23 руб.
- Доходы будущих периодов – 142 080,25 руб.
- Проценты по обязательствам – 19 017 569,03 руб.

В том числе влияние изменения налоговой ставки – 4 142 551,11 руб.

Всего отложенный налог на прибыль, отраженный по строке 2412 Отчета о финансовых результатах 134 600 641,76 руб.

Текущий налог на прибыль за 2024г., отраженный по строке 2411 Отчета о финансовых результатах равен нулю.

Изменение налоговой ставки с 20% до 25% отражено в отчете о финансовых результатах по строке 2412 в размере 27 541 тыс. руб.

## Расшифровка отдельных показателей форм бухгалтерской отчетности

### Отчет о финансовых результатах

Для целей формирования организацией финансового результата деятельности от обычных видов деятельности Обществом определяется себестоимость реализованной продукции, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды.

В 2023 г. себестоимость продукции собственного производства, составила 0 руб. 00 коп., ввиду отсутствия выпуска продукции по основному виду деятельности.

Себестоимость услуг аренды и сопутствующих услуг в 2023 году составила 47 449 158,06 руб.

Управленческие расходы в 2023 году составили 322 551 595,35 руб.

В 2023 г. расходы составили – 370 000 753,41 руб., в том числе:

Статьи затрат по счету	Себестоимость услуг аренды и сопутствующих услуг, руб.	Управленческие расходы, руб.
Амортизация	1 228 533,11	25 473 005,13
Амортизация ППА	153 109,91	8 933 781,35
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	17 423,93	283 972,49
Имущественные налоги	129 293,70	230 263,30
Оплата больничного	1 744,19	259 577,02
Оплата труда	5 351 605,74	146 963 049,69
Расходы на канцелярские товары	0,00	217 507,91
Амортизация НМА	21 774,37	41 767,84
Расходы на водоснабжение и прием сточных вод	2 739 369,63	5 240 484,43
Расходы на вывоз мусора	536 291,02	858 243,15
Расходы на информационные и юридические услуги	0,00	898 959,80
Расходы на обеспечение нормальных условий труда, ГО и мер по ТБ	0,00	612 499,91
Расходы на обслуживание инженерных сетей, машин и оборудования	383 970,24	827 222,44
Расходы на обязательное и добровольное страхование	0,00	196 653,15
Расходы на публикацию бухгалтерской (финансовой) отчетности, публикацию и раскрытие др. информации	0,00	3 760,45
Расходы на текущий ремонт и обслуживание помещений, сооружений, территории	5 305 152,11	8 877 497,09
Расходы на тепловую энергию	15 576 341,67	22 754 885,63
Расходы на электроэнергию	14 243 374,15	26 087 128,99
Взносы, вклады и иные платежи, уплачиваемые в	21 033,90	193 466,10

НКО		
Расходы, связанные с приобретением права на использование программ для ЭВМ и БД по договорам с право	0,00	524 376,73
Расходы на ремонт и обслуживание офисного инвентаря и оборудования	16 844,01	444 305,99
Страховые взносы	1 721 350,53	43 025 864,16
Командировочные расходы	0,00	419 141,00
Услуги по оценке имущ, изготовл. док-в кадастр. и тех. учета (инвентаризации) объектов недвижимости	0,00	1 833 925,39
Расходы на составление консолидированной (финансовой) отчетности, публикацию и раскрытие др. информации	0,00	1 771 546,66
Расходы на аудиторские услуги	0,00	2 596 000,00
Малоценное оборудование и запасы	986,59	2 259,41
Материальные расходы	0,00	481,67
Налог на воду	959,26	10 763,74
Плата государственному и (или) частному нотариусу за нотариальное оформление	0,00	9 700,00
Плата за размещение отходов производства и потребления на полигонах МО	0,00	233,80
Производственный и хозяйственный инвентарь	0,00	545 892,65
Расходы на аренду имущества	0,00	364 519,04
Расходы на архивирование документов и иные аналогичные расходы	0,00	98 400,00
Расходы на консультационные и иные аналогичные услуги	0,00	187 700,00
Расходы на обеспечение пожарной безопасности	0,00	833 898,13
Расходы на охрану территории	0,00	18 700 455,04
Расходы на почтовые, телефонные, телеграфные и др. подобные услуги, в т.ч. интернет	0,00	97 414,69
Расходы на рекламу	0,00	79 860,08
Расходы на содержание служебного транспорта	0,00	1 167 286,20
Расходы по набору работников	0,00	200 191,68
Содержание служебного автотранспорта	0,00	608 891,95
Списание материалов	0,00	74 761,47

В 2024 г. себестоимость продукции собственного производства, составила 0 руб. 00 коп., ввиду отсутствия выпуска продукции по основному виду деятельности. Себестоимость услуг аренды и сопутствующих услуг составила 37 148 009,98 руб.

Управленческие расходы в 2024 году составили 590 171 802,99 руб.

В 2024 г. расходы составили – 627 319 812,97 руб., в том числе:

Статьи затрат по счету	Себестоимость услуг аренды и сопутствующих услуг, руб.	Управленческие расходы, руб.
Амортизация ОС	1 629 743,85	32 850 560,78
Амортизация ППА	179 120,49	9 893 685,78

Взносы в ФСС от НС и ПЗ	22 065,01	593 564,34
Взносы, вклады и иные обязательные платежи, уплачиваемые в НКО	0,00	158 400,00
Имущественные налоги	-11 389,25	55 474,25
Командировочные расходы	0,00	215 784,00
Малоценное оборудование и запасы	0,00	40 535 001,56
Материальные расходы	109 939,75	592 118,21
Налог на воду	7 002,85	33 274,15
Оплата больничного	0,00	373 679,44
Оплата труда	10 238 467,23	300 027 732,04
Плата государственному и (или) частному нотариусу за нотариальное оформление	0,00	9 200,00
Плата за размещение отходов производства и потребления на полигонах МО	0,00	279,50
Производственный и хозяйственный инвентарь	0,00	145 742,32
Производственный и хозяйственный инвентарь (ОС)	0,00	142 100,90
Производственный и хозяйственный инвентарь (СО)	0,00	37 829,16
Прочие затраты	0,00	2 340,00
Расходы на аренду имущества	0,00	37 928,34
Расходы на аудиторские услуги	0,00	1 387 531,67
Расходы на благоустройство территории	0,00	140 145,60
Расходы на водоснабжение и прием сточных вод	8 589 445,93	179 947,58
Расходы на вывоз мусора	166 804,46	824 849,26
Расходы на информационные и юридические услуги	0,00	1 017 761,13
Расходы на канцелярские товары	0,00	300 313,99
Расходы на консультационные и иные аналогичные услуги	0,00	180 000,00
Расходы на обеспечение нормальных условий труда, ГО и мер по ТБ	0,00	715 739,37
Расходы на обслуживание инженерных сетей, машин и оборудования	66 308,62	286 372,60
Расходы на обслуживанию онлайн касс	0,00	9 494,36
Расходы на обустройство помещений, сдаваемых в аренду	2 265 408,00	0,00
Расходы на обучение и повышение квалификации работников	0,00	82 900,00
Расходы на обязательное и добровольное страхование имущества	0,00	74 953,30
Расходы на обязательное страхование гражданской ответственности	0,00	36 476,75
Расходы на охрану территории	0,00	29 816 724,32
Расходы на почтовые, телефонные, телеграфные и др. подобные услуги, в т.ч. Интернет	0,00	93 408,32
Расходы на проведение тестов на обесценение, оценка справедливой стоимости, переоценку активов и обязательств	0,00	151 050,00

Расходы на публикацию бухгалтерской (финансовой) отчетности, публикацию и раскрытие др. информации	0,00	3 231,60
Расходы на рекламу (ненормируемые)	0,00	2 943,58
Расходы на ремонт и обслуживание офисного инвентаря и оборудования	0,00	223 562,39
Расходы на содержание служебного транспорта	0,00	592 224,85
Расходы на составление консолидир-ой (финансовой) отчетности, публикацию и раскрытие др. информации	0,00	1 013 054,93
Расходы на текущий ремонт и обслуживание помещений, сооружений, территории	1 516 131,26	7 084 611,57
Расходы на тепловую энергию	1 210 100,31	41 018 505,80
Расходы на электроэнергию	7 931 600,36	25 491 631,06
Расходы по набору работников	0,00	200 193,33
Расходы по обследованию имущества и геодезические работы	0,00	1 443 922,50
Расходы, связанные с увеличением уставного капитала	0,00	2 688 068,92
Расходы, связанные с приобретением права на использование программ для ЭВМ и БД по договорам с право	0,00	1 184 442,14
Содержание служебного автотранспорта	0,00	774 547,97
Списание материалов	0,00	85 014,14
Списание НМА	0,00	381 724,48
Страховые взносы	3 227 261,11	83 361 922,47
Услуги по оценке имущ, изготовл. док-в кадастр. и тех. учета (инвентаризации) объектов недвижимости	0,00	148 031,63
Экспертиза начальной максимальной цены контракта	0,00	3 471 806,62
<b>ИТОГО</b>	<b>37 148 009,98</b>	<b>590 171 802,99</b>

#### Состав прочих расходов

Прочие расходы по строке 2350 отчета о финансовых результатах за 2023 год составляют – 38 209 415,77, за 2024 год составляют - 448 576 627,92 руб.

Вид прочих расходов	2023 Сумма, руб.	2024 Сумма, руб.
налоги, сборы и госпошлины	3 222 779,00	611 039,71
расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	7 267,70	3 333,34
курсовые разницы	86 586,00	177 260,00
расходы на услуги банков	180 381,07	199 090,32
расходы на эквайринг	384 000,00	304 000,00
расходы по ведению и хранению реестра владельцев именных ценных бумаг и проведение собраний акционеров	1 228 731,45	1 643 659,34

расходы на создание благоприятных условий труда	45 570,00	57 411,30
расходы от реализации прочего имущества	485 902,50	24 394,74
резерв по сомнительным долгам	3 521 386,82	3 681 956,37
списание выделенного НДС на прочие расходы	11 707 248,79	31 275 132,83
расходы от списания дебиторской и кредиторской задолженности	529 535,41	2 680,38
расходы от списания основных средств и нематериальных активов	1 556 468,84	5 954 053,77
штрафы, пени, неустойки к уплате	3 509 942,88	7 754 658,30
иные расходы	100 393,50	50 452,32
расходы, не учитываемые в целях налогообложения (неподтвержденные документально)	87 703,17	207 928,03
расходы, не учитываемые в целях налогообложения (нецелесообразные расходы)	1 185 791,27	526 310,58
расходы, не учитываемые в целях налогообложения (% ППА)	8 433 915,16	0,00
штрафы административные	8 500,00	68 500,00
штрафы, пени по налогам	6 078,93	16 965,36
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	713 040,00	0,00
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения (материальная помощь (похороны))	995 855,41	1 754 216,00
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения (продукты питания)	183 837,87	149 232,82
Расходы по уплате страховых взносов, возмещение медосмотра	28 500,00	2 000,00
списание материальных ценностей	-	85 877,86
компенсация за задержку зарплаты	-	47 846,01
расходы от продажи, выбытия акций и долей в УК	-	2 100,00
обесценение внеоборотных активов	-	393 976 528,54

***Расшифровка строки 4129 Отчета о движении денежных средств «Прочие платежи»***

<b>Наименование</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
	<b>Сумма, тыс. руб.</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Компенсации	36	33
Возврат покупателям	11 490	1 345

Госпошлины	117	163
Лицензии и сертификаты	593	296
Расходы на услуги банков	188	196
Штрафы, пени	14	10 848
Экспертизы	10	-
Командировочные расходы	217	-
Услуги регистратора	1 107	-
Регистрация земельного участка	150	-
НДС от поступлений и платежей (свернуто)	427 817	392 278
<b>ИТОГО:</b>	<b>441 739</b>	<b>405 159</b>

### Информация о данных забалансового учета

- Арендованные основные средства отражены в учете в стоимости, указанной в договорах аренды на дату приема объектов от арендодателей.

Сведения об объектах арендованных основных средств представлены в таблице:

Наименование	Стоимость объекта (руб.)
Земельный участок, расположенный по адресу: Московская обл., Рузский р-н, вблизи д. Матвейцево	35 180 032,50
Земельный участок, имеющий адресный ориентир г. Москва, Рязанский проспект, вл. 8А, и ул. Стахановская, стр. 20	2 180 695 516,54
Земельный участок, имеющий адресный ориентир г. Москва, Рязанский проспект, вл. 8А, стр. 45	18 151 242,86
Земельный участок, имеющий адресный ориентир г. Москва, Рязанский проспект, вл. 8А, стр. 46	80 646 391,35
Земельный участок (37 389,63 кв. м.) г. Москва, Рязанский проспект, ЗУ 8А/20 (М-04-063573 от 22.11.24)	1 601 907 473,55
Здание котельной завода одноэтажное стр. 20	6 006 988,53
Здание МСЦ (новое) с заводоуправлением 1973 г.п. S=11 192,5 м2 стр. 24	781 746,01
Итого	3 923 369 391,34

Стоимость земельных участков актуализирована, согласно кадастровой стоимости на 31.12.2024 год

В 2023 году АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» 22.11.2024 года с Департаментом городского имущества г. Москвы был заключен Договор аренды земельного участка с множественностью лиц на стороне арендатора № М-04-063573 от 22.11.2024г., в соответствии с которым Общество является арендатором земельного участка размером 37 389,63 кв. м, расположенного по адресу: г. Москва, Рязанский проспект, д. 8А, кадастровый номер – 77:04:0002006:27673. Общая площадь земельного участка – 59 629 кв. м., в связи с чем стоимость в учете составила 1 601 907 473,55 руб.

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение отражены в учете по стоимости, определенной передающей организацией.

Сведения о товарно-материальных ценностях, принятых на ответственное хранение отражены в таблице:

Наименование	Стоимость ТМЦ (руб.)
Опытное оборудование для формирования и сборки магнитопроводов (002 счет)	4 700 000,00

- Материалы, принятые в переработку на 31.12.2024 г. отсутствуют
- Обеспечения обязательств и платежей, выданные на 31.12.2024 г., отсутствуют.
- Сальдо по счету 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» на 31.12.2024 г. составляет 11 657 658,92 руб.
- Обеспечения, полученные на 31.12.2024 г. по счету 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» составляют - 445 957 105,21 руб., из них:
  - обеспечительные платежи по договорам - 2 876 496,07 руб.
  - банковские гарантии - 443 080 609,14 руб., предоставленные по договорам с ООО «ВЕЛЕС-СТРОЙ», ООО «Прогресс Строй» и ИП Перов Сергей Андреевич.

Банковская гарантия от ООО Велес-Строй" по договору № 74-23 от 23.11.2023г. от АО "АКБ "АЛЕФБАНК" № КР-ГЮР-23-051 от 03.11.2023г.	436 953 162,51
Банковская гарантия от ООО "Прогресс Строй" по договору № 32312730478 от 02.10.2023г. от ПАО Сбербанк № 24/0223/AST/ММБ/105628 от 21.08.2024г.	1 327 524,00
Банковская гарантия от ИП Перов Сергей Андреевич по договору № 127-24 от 22.11.2023г. от ПАО "Промсвязьбанк" № 51912-24-10 от 14.11.2024г.	4 181 728,68
Банковская гарантия от ИП Перов Сергей Андреевич по договору № 128-24 от 22.11.2023г. от ПАО "Промсвязьбанк" № 51913-24-10 от 14.11.2024г.	618 193,95

- Материальных ценностей на сумму – 161 309 528,64 руб., в том числе:
  - спец одежда - 33 505,84 руб.;
  - инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации - 161 276 022,80 руб.
- Активы не признанные в составе НМА на сумму - 1 707 071,86 руб.

**Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5**

**процентами уставного складочного капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций**

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Прочность»***

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Прочность»

Место нахождения: 109428, г. Москва, Рязанский проспект, д. 8а

ИНН: 7721026752 ОГРН: 1037739753820

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: 25%

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества: 25%

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0%

Полное фирменное наименование: ***Акционерное общество «Московский опытный завод ВНИИМЕТМАШ»***

Сокращенное фирменное наименование: АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ»

Место нахождения: 109428, г. Москва, Рязанский проспект, д. 8а

ИНН: 7721024875 ОГРН: 1027739738564

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: 79%

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества: 79%

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: 0.0003%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0.0003%

### **Прибыль (убыток), приходящиеся на одну акцию**

**Размер уставного капитала Общества составляет 1 197 281 191,00 руб.**

Общее количество обыкновенных акций – 1 197 281 191 шт., в том числе:

1 166 668 242 шт. (97.4431% от уставного капитала) – АНО «ОСВ»

3 643 шт. (0,0003% от уставного капитала) – АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ»

320 901 шт. (0.0268% от уставного капитала) – АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»  
(казначейский счет эмитента)

29 932 030 шт. (2.5000% от уставного капитала) – АО «Киностудия им. М. Горького».

356 375 шт. (0.0298% от уставного капитала) – физические лица.

Уставный капитал оплачен полностью.

Прибыль (убыток) 2024 г. – - 327 121 669,38 руб.

Прибыль (убыток), приходящаяся на одну акцию – -0,27 руб.

По состоянию на 31.12.2024 года, дивиденды, начисленные в размере 1 887 605 руб. согласно решению ГОСА, протокол № 33 от 24.07.2017 года, не были выплачены. В то же время руководством Общества принято решение о выплате дивидендов в размере 1 887 605 руб. до конца 2025 года.

### **Условные факты хозяйственной деятельности**

Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает Общество и в результате которых в случае неблагоприятного для Общества исхода ему могут быть предъявлены требования, которые оно, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить, отсутствуют.

Судебные и претензионные споры АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» за 2024 год

АО АХК ВНИИМЕТМАШ» участвует в следующих судебных спорах:

№ дела	Стороны (истец/ответчик)	Предмет иска-исковые требования, сумма иска	Информация о состоянии судебного процесса, решение суда	Предполагаемый исход процесса, комментарий
A23-697/2019	АО «ЗСМ «Маяк» к АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» и встречный иск АХК	<p>Взыскание с АХК задолженности по договору поставки № Н/12-17 от 01.12.2017 в размере 962 500 руб.,</p> <p>встречный иск АХК к АО «ЗСМ «Маяк» о взыскании убытков в размере 4 915 109 руб. 35 коп.</p>	<p>Решением от 31.10.2023г. суд определил - в результате зачета взыскать с АО «ЗСМ «Маяк» в пользу АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» денежные средства в сумме 3 952 609 руб. 35 коп. и расходы по уплате государственной пошлины в размере 25 326 руб.</p> <p>Постановлением апелляционной инстанции от 04.03.2024 решение оставлено без изменения.</p> <p>Постановлением кассационной инстанции от 13.06.2024 решение Арбитражного суда Калужской области от 31.10.2023 и постановление Двадцатого арбитражного апелляционного суда от 04.03.2024 в обжалуемой части отменено и дело направлено на новое рассмотрение в Арбитражный суд Калужской области</p> <p>Определением Арбитражного суда Калужской области от 21.08.2024 утверждено мировое соглашение,, производство по делу прекращено.</p>	<p>21.08.24 судом утверждено мировое соглашение от 15.08.2024 по делу № А23-697/2019 между АО "ЗСМ "Маяк" и АХК на следующих условиях: - АО «ЗСМ «Маяк» предъявило иски о взыскании задолженности по договору поставки № н/12-17 от 01.12.2017, с учетом уточнений, в размере 875 000 руб., пени за нарушение срока оплаты в размере 87 500 руб., всего в сумме 962 500 руб. - АХК предъявило иски о взыскании по договору поставки № н/12-17 от 01.12.2017, с учетом уточнений, неустойки за нарушение срока поставки в размере 235 000 руб., убытков в размере 4 680 109 руб. 35 коп., всего сумму 4 915 109 руб. 35 коп. - АО «ЗСМ «Маяк» отказывается от взыскания задолженности по договору поставки № н/12-17 от 01.12.2017 в размере 875 000 руб., пени за нарушение срока оплаты в размере 87 500 руб., всего в сумме 962 500 руб. - АХК отказывается от взыскания по договору поставки № н/12-17 от 01.12.2017 г. неустойки за нарушение срока поставки в размере 235 000 руб., убытков в размере 4 680</p>

				109 руб. 35 коп., всего в сумме 4 915 109 руб. 35 коп. Судебные расходы распределены: - 70 % госпошлины, уплаченной АО «ЗСМ «Маяк» по делу, возвращается из федерального бюджета, 30 % госпошлины относится на АО «ЗСМ «Маяк» и возмещению с АХК не подлежит. - 70 % госпошлины, уплаченной АХК по делу, возвращается из федерального бюджета, 30 % госпошлины относится на АХК, возмещению с АО «ЗСМ «Маяк» не подлежит.
A41-41540/23	АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» к ИП Подгорный Ю.М.	О взыскании суммы неосновательного обогащения в размере 8400 руб., процентов за пользование чужими средствами по ст. 395 ГК РФ на сумму неосновательного обогащения 8400 руб., за период с 12.03.2020 по 10.05.2023 в размере 1 923,18 руб., а также проценты за пользование чужими средствами по ст.395 ГК РФ, начисленные на сумму 8400 руб., начиная с 11.05.2023 по день фактического исполнения обязательств, расходов по оплате госпошлины в размере 2000 руб.	Решением от 10.07.2023г. взысканы в пользу АХК с ИП Подгорный Ю.М. сумма неосновательного обогащения в размере 8400 руб.; проценты за пользование чужими средствами по ст. 395 ГК РФ в размере 1 488,57 руб., начисленные на неосноват.обогащение 8400 руб. за период с 12.03.2020 по 31.05.2023 с исключением из расчета моратория с 01.04.2022 по 01.10.2022; проценты за пользование чужими средствами согласно ст. 395 ГК РФ, начисленные на сумму 8 400 руб., начиная с 01.06.2023 по день факт. Оплаты, госпошлину 2000 руб.	Решение вступило в законную силу. Стадия исполнительного производства. В рамках и/п №321870/23/50006-ИП основной взыскан долг и часть процентов, сейчас взыскиваем остаток процентов (1449,20 руб.).
A40-276522/24	Иск ПАО «МОЭК» к АО АХК	Взыскание долга, неустойки за период Май 2024 - Июль 2024 в общем размере 603 210,11 рублей.	02.12.2024 АХК направлен отзыв, долг оплачен	Решением от 25.01.2025 суд взыскал с АХК 62 641 руб.05коп. неустойки за просрочку и 10 000 руб. госпошлины
A40-269347/23	АО "СОЮЗ" к АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»	о взыскании денежных средств в размере 3 888 017 руб. 62 коп.	22.10.2024 с учетом уточненных требований иск удовлетворен на сумму 1 019 327 руб. (проценты за просрочку).	Решение от 06.11.2024 вступило в законную силу.

A40-274363/2022	АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» к ООО «ВТОРМЕТИНВЕСТ»	О взыскании задолженности по договору поставки металлолома и пени за просрочку	Решением от 21.02.2023 с ответчика взысканы: Задолженность 1.120.258,00 руб., проценты за пользование чужими денежными средствами в порядке ст. 395 ГК РФ - 36.799,17 руб., госпошлина 24.571,92 руб.	Стадия исполнительного производства № 53401/23- 50012-ИП
A40-280470/2022	АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» к ООО «ТРЕМИЛ»	О взыскании задолженности по договору аренды в размере 245 786,40 руб.	Задолженность взыскана решением от 14.02.2023	Стадия исполнительного производства № 329215/23/77056-ИП.. Взысканы дс в размере 255 085,36 руб, остаток долга 10 400 руб.
A40-87997/24	ГУП «Мосводосток» к АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»	О взыскании задолженности в размере 472 609 руб. 48 коп.	Решением от 25.06.2024 с ответчика-АХК взыскана Задолженность за период 09.2023-11.2023 в размере 436 606,26 и пени 36 003,22, расходы по оплате госпошлины	Решение вступило в законную силу 04.10.2024.  Долг оплачен
A40-217904/24	Иск АХК к ООО «КОСТКОМ»	О взыскании долга 1 272 620 руб. 98 коп. Госпошлина: 25 726 руб.	Решением от 03.02.25 взыскана в пользу АХК задолженность в общей сумме 1 272 620 руб. 98 коп.(по дог.№ ПД-11/11 от 01.12.2018 г. и дог.№ О/4-17 от 01.02.2017г.), расходы по госпошлине в сумме 25 726 руб.	Суд взыскал с ООО «КОСТКОМ» в пользу АХК задолженность в размере 1 272 620 руб. 98 коп., и расходы по уплате госпошлины в сумме 25 726 руб.
№ А40-271817/24	Иск ИП Салманов к АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»	Взыскание долга, неустойки в общей сумме 219 775 руб. 31 коп., госпошлины 15 989 руб.	Решением от 28.01.2025 суд взыскал с АХК неустойку в размере 27 984 руб. 91 коп., и госпошлину в размере 15 989 руб.	Решение от 28.01.2025 исполнено
A40-275023/24	Иск АО "АПИКОМПРОЕКТ" к АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»	Взыскание долга, неустойки в размере 78 511 руб. 27 коп., госпошлины 10 000 руб.	Решением от 23.01.2025 суд взыскал с АХК пени в размере 10 270 рублей 27 копеек с <b>начислением по день исполнения обязательства</b> , 10 000 руб. госпошлины	Решение от 23.01.2025 исполнено Пени оплачены с начислением по день исполнения обязательства в сумме 12 754,24 руб.
A40-268023/24	Иск ООО «Корона- лифт» к АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»	Взыскание долга, неустойки в размере 96 232 руб. и оплаты услуг представителя в размере 40 000 руб.	Решением от 17.01.2025 взыскать с АХК в пользу ООО «Корона-лифт» 8 930 руб. 28 коп. (неустойка), 10 000 руб. 00 коп. расходов по оплате услуг представи- теля, 10 000 руб.-расходы по госпошлине.	Решение от 17.01.2025 исполнено
A40-276522/24	Иск ПАО «МОЭК» к АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»	Взыскание долга, неустойки за период Май 2024 - Июль 2024 в общем размере 603 210,11 рублей.	Решение от 24.01.2025 в с АХК взысканы 62 641 руб. 05 коп. неустойки, 10 000 руб. 00 коп. госпошлины. Решение вступило в	Решением от 24.01.2025 судом принят частичный отказ МОЭК от исковых требований в части взыскания основного долга 548 122 руб. 58 коп.

			законную силу	С АХК взысканы 62 641 руб. 05 коп. неустойки, 10 000 руб. 00 коп. госпошлины.
A40-269463/24	ГУП «Мосводосток» к АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»	Взыскание задолженности по Договору № 1939/2187 от 01.08.2008г. за Январь 2024 – Июнь 2024 в сумме 283 971 руб. коп., расходов по оплате госпошлины 19 199 руб.	Решением от 17.01.2025 в иске отказано, с АХК взыскана госпошлина в размере 8 249 руб. (долг оплачен полностью после принятия иска)	долг оплачен полностью
A40-306831/24	АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» к АО «РЕЕСТР» Судья Бурмаков И.Ю.	О признании обыкновенных акций АО АХК, гос. регистрацион-ный номер № 1-01-03516-А от 11.11.2003, учтенных на лицевых счетах физлиц, бесхозяйными и передаче их в собственность АХК	Определением от 27.01.2025 иск возврата по ходатайству АХК	Госпошлину 50 000 руб. использовали в новом иске - в дело № А40-6492/2025
A40-6492/2025	АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» к АО «РЕЕСТР» Судья Константиновская Н.А.	О признании обыкновенных акций АХК, гос. регистрацион-ный номер № 1-01-03516-А от 11.11.2003, учтенных на лицевых счетах физлиц, бесхозяйными и передаче их в собственность АХК	В процессе рассмотрения (предварительное заседание 24.03.2025)	В процессе рассмотрения
№А40-107024/2015-44-153Б	АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» и АО МОЗ «ВНИИМЕТМАШ»	Подано ходатайство об утверждении нового мирового соглашения от 18.11.2024г. между АО МОЗ (Должник) и АО АХК (Кредитор) о порядке погашения АО МОЗ остатка задолженности в размере 114 890 277,83 руб. перед АХК, которую Должник ранее обязался погасить Кредитору согласно мировому соглашению от 23.12.2015г.	Определением от 07.02.2025 судом утверждено мировое соглашение в новой редакции, согласно которому Должник принимает на себя обязательство по погашению остатка суммы задолженности в размере 114 890 277 рублей 83 копейки Кредитору - АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» в следующем порядке: - Начиная с 01.01.2025г. в течение 10 лет.	Определение вступило в законную силу
A40-111693/21	АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» к ООО «Русские пилы»	Иск о взыскании задолженности и пени по договору аренды в общей сумме 318 717,09 руб.	Судебное решение от 13.09.2021 – иск удовлетворен в полном объеме, было обжаловано. Решение вступило в силу 12.01.2022	Стадия исполнительного производства (долг взыскан частично)

A40-289395/2021	АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» к ИП Кряжевских Е.Е.	О взыскании задолженности по договору аренды в размере 397 857, 60 рублей	Дело рассматривается в суде первой инстанции	Решение в пользу АХК, Стадия исполнительного производства (Ответчик умер, правопреемство)
A40-227027/2021	АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» к ООО ПК «МСК»	О взыскании задолженности по договору аренды в размере 319 006, 65 рублей	Решением от 11.01.2022 - в пользу АХК взыскана задолженность по оплате арендных платежей в размере 319 006 руб. 65 коп., пени за просрочку оплаты арендных платежей в размере 21 054 руб. 44 коп., расходы по оплате госпошлины 9 801 руб.	Решение от 11.01.2022 вступило в силу 11.03.2022г. Стадия исполнительного производства
A40-181103/2021	АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» к ООО «Костком»	О взыскании задолженности по оплате вознаграждения по договору в сумме 3 990 712,03 рублей	Решение от 10.11.2021 в пользу АХК взысканы долг в размере 3 947 972 руб. 03 коп., госпошлину в размере 42 740 руб.	Решение вступило в законную силу 10.12.2021 Возбуждено ИП, которое объединено в сводное ИП №70950/22/77005-СД.
A40-195407/22	АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» к ООО «Профи-Тулс»	Взыскание задолженности	Решение от 20.12.2022, в пользу АХК взыскана задолженность в размере 25 163 рубля 14 копеек, расходы по оплате госпошлины в размере 1 843 рубля 32 копейки.	Стадия исполнительного производства
A40-252837/22	АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» к ООО «ТК Стройкачество»	Взыскание задолженности	Решение от 25.01.2023 в пользу АХК взысканы: задолженность в размере 15 360 руб. 37 коп., пени за период с 01.10.2020г. по 31.03.2022г., с 02.10.2022г. по 31.10.2022г. в размере 44 314 руб. 67 коп., судебные расходы по оплате госпошлины в размере 2 386 руб. 79 коп.	Стадия исполнительного производства
№ А40-89372/2020	АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» к ООО «ГАЗ АЛЬЯНС»	Взыскание задолженности по договору поставки в размере 1015036 руб.	Решением от 30.06.2020 с пользу АХК взыскано 922 760 руб. 00 коп. задолженности, 92 276 руб. 00 коп. неустойки, 23 150 руб. 36 коп. госпошлины	Решением от 30.06.2020 Постановлением от 10.09.2020 решение суда оставлено без изменения Исполнительный лист направлен в УФССП по Нижегородской области
№ А40-240908/19	АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» к "ТЕХНОСТРОЙ АЛЬЯНС ЦЕНТР"	о взыскании 221 524 руб. 32 коп.	Решением от 10.01.2020г. Взыскано с Ответчика в пользу АХК 142 763 руб. 86 коп. долга (постоянной части арендной платы), 42 968 руб. 58 коп. долга (переменной части арендной платы), 17 273 руб. 12 коп. пени за	Исполнительный лист ранее направлен в ОСП, В 2025г. направили Заявление о включении в реестр кредиторов № А40- 315671/18-78-377 «Б» - дело о банкротстве

			период по 15.08.2019 года и с 16.08.2019 года по день фактической оплаты, исходя из расчета 0,1% за каждый день просрочки от суммы задолженности 185732,44руб., расходы по оплате госпошлины 7 060 руб. В части требования о взыскании переменной части арендной платы за сентябрь 2018 и пени за просрочку иск оставлен без рассмотрения.	
A40-63898/2024	АО "Мосводоканал" к АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»	о взыскании 773.520руб.68коп. – задолженности за период с 01.05.2023 по 31.10.2023, по договору от 15.01.2000	Решение от 24.05.2024: с АХК в пользу АО "Мосводоканал" взыскана задолженность 773.520 руб.68коп. и 18.470руб. госпошлины.	Решение вступило в законную силу 11.06.2024 Долг оплачен.

### Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

### Прочая информация

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, США, ЕС и некоторые другие страны вводили, постепенно ужесточали и продолжают налагать экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

В 2024 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. ЕС, США и ряд других стран вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний.

Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту

волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных компаний.

Существует неопределенность в отношении того, каким образом будет развиваться дальнейшая реакция других стран на военную операцию России и последствий уже введенных санкций.

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 не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты. Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

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

**Генеральный директор**

**Г.В. Прокопов**

«24» апреля 2025 г.