Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	539	(422)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	539	(445)
	За 2024 г.	523	(397)	16	-	-	(25)	-	-	-	-	-	539	(422)
в том числе: Сайт АМО ЗИЛ www.amo-zil.ru	За 2025 г.	539	(422)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	539	(445)
	За 2024 г.	523	(397)	16	-	-	(25)	-	-	-	-	-	539	(422)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	94	117	126
в том числе: Сайт АМО ЗИЛ www.amo-zil.ru	94	117	126
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	199	189	(199)	189	-
	За 2024 г.	133	162	(96)	199	-
в том числе: программные обеспечения, электронные подписи	За 2025 г.	199	189	(199)	189	-
	За 2024 г.	133	162	(96)	199	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	43 885	(36 167)	142	(9 059)	4 498	(805)	-	-	-	(204)	112	34 764	(32 362)
	За 2024 г.	50 597	(38 651)	35	(6 747)	2 572	(842)	753	-	-	-	-	43 885	(36 167)
в том числе: Здания	За 2025 г.	8 243	(3 707)	-	(8 039)	3 914	(319)	-	-	-	(204)	112	-	-
	За 2024 г.	11 210	(3 489)	-	(2 967)	102	(320)	-	-	-	-	-	8 243	(3 707)
Сооружения	За 2025 г.	29 565	(28 339)	-	(683)	348	-	-	-	-	-	-	28 882	(27 991)
	За 2024 г.	30 227	(28 980)	27	(689)	668	(27)	-	-	-	-	-	29 565	(28 339)
Машины и оборудование	За 2025 г.	4 527	(3 274)	-	-	-	(303)	-	-	-	-	-	4 527	(3 577)
	За 2024 г.	6 979	(5 057)	8	(2 460)	1 348	(319)	753	-	-	-	-	4 527	(3 274)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	631	(454)	-	(631)	454	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 550	(847)	142	(337)	236	(183)	-	-	-	-	-	1 355	(794)
	За 2024 г.	1 550	(671)	-	-	-	(176)	-	-	-	-	-	1 550	(847)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	1 464 336	-	11 305	-	-	-	-	13 290	-	(613 054)	-	875 877	-
	За 2024 г.	2 491 637	-	2 831	-	-	-	-	10 772	-	(1 040 904)	-	1 464 336	-
в том числе: Квартиры в жилых домах	За 2025 г.	1 464 336	-	11 305	-	-	-	-	13 290	-	(613 054)	-	875 877	-
	За 2024 г.	2 491 637	-	2 831	-	-	-	-	10 772	-	(1 040 904)	-	1 464 336	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	134 382	(96 766)	23 822	(71 696)	69 380	(33 344)	-	-	-	86 508	(60 730)
	За 2024 г.	115 937	(61 743)	21 732	(3 287)	224	(35 247)	-	-	-	134 382	(96 766)
в том числе: Аренда земельных участков	За 2025 г.	64 897	(39 364)	-	(2 211)	476	(11 917)	-	-	-	62 686	(50 805)
	За 2024 г.	67 782	(25 583)	402	(3 287)	224	(14 005)	-	-	-	64 897	(39 364)
Аренда помещений	За 2025 г.	69 485	(57 402)	23 822	(69 485)	68 904	(21 427)	-	-	-	23 822	(9 925)
	За 2024 г.	48 155	(36 160)	21 330	-	-	(21 242)	-	-	-	69 485	(57 402)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	28 180	45 334	66 139
в том числе: Здания	-	4 537	7 722
Сооружения	891	1 226	1 247
Машины и оборудование	950	1 253	1 922
Транспортные средства	-	-	176
Производственный хозяйственный инвентарь	561	703	879
Аренда земли	11 882	25 533	42 199
Аренда помещения	13 896	12 082	11 994
Неамортизируемые основные средства - всего	875 877	1 464 336	2 491 637
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	875 877	1 464 336	2 491 637

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	2 460
в том числе: аренда оборудования	-	-	2 460
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	8 012	(7 987)	23 964	7 987	(8 012)	(23 964)	-	-
	За 2024 г.	8 012	(7 917)	-	(70)	-	-	8 012	(7 987)
в том числе: Оборудование к установке	За 2025 г.	8 012	(7 987)	-	7 987	(8 012)	-	-	-
	За 2024 г.	8 012	(7 917)	-	(70)	-	-	8 012	(7 987)
Офисное оборудование и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	142	-	-	(142)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Права пользования активами	За 2025 г.	-	-	23 822	-	-	(23 822)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	(8)	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	(8)	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	11 305	-	-	(11 305)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 831	-	-	(2 831)	-	-
в том числе: Жилые помещения	За 2025 г.	-	-	11 305	-	-	(11 305)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 831	-	-	(2 831)	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	24 731 761	(2 961 349)	2 859 600	(1 100 304)	43 222	-	(17)	-	26 491 057	(2 918 144)
	За 2024 г.	15 134 996	(2 994 193)	9 929 303	(332 538)	37 574	-	(4 730)	-	24 731 761	(2 961 349)
в том числе: Паи и акции	За 2025 г.	24 731 761	(2 961 349)	2 859 600	(1 100 304)	43 222	-	(17)	-	26 491 057	(2 918 144)
	За 2024 г.	15 134 996	(2 994 193)	9 929 303	(332 538)	37 574	-	(4 730)	-	24 731 761	(2 961 349)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 000 000	(10 000 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: депозиты сроком более 3х месяцев	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 000 000	(10 000 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	24 731 761	(2 961 349)	2 859 600	(1 100 304)	43 222	-	(17)	-	26 491 057	(2 918 144)
	За 2024 г.	15 134 996	(2 994 193)	19 929 303	(10 332 538)	37 574	-	(4 730)	-	24 731 761	(2 961 349)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	88	-	99	(187)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	36	-	490	(438)	-	-	X	X	88	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	88	-	99	(187)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	36	-	490	(438)	-	-	-	-	88	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						Резерв по сомнительным долгам			На конец периода	
				поступило		списано								
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списание на финансовый результат	списание за счет резерва сомнительных долгов	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	создание	восстановление	списание за счет резерва сомнительных долгов	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-		-		-	-		-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-		-		-	-		-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-	-
Авансы выданные	за 2025г.	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-	-
Прочая	за 2025г.	-	-	-	-		-			-		-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-		-		-	-		-	-	-
Займы выданные	за 2025г.	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-		-	-		-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	391 761	(21 854)	301 105	-	(368 446)		(1 696)		(4 620)	2 802	1 696	322 724	(21 976)
	за 2024г.	16 691 399	(37 752)	354 320	-	(16 643 844)	(251)	(9 863)		(1 505)	7 540	9 863	391 761	(21 854)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	5 845	(5 450)	588	-	(2 812)		(1 500)	-	(380)	2 560	1 500	2 121	(1 770)
	за 2024г.	21 569	(20 727)	7 817	-	(14 213)	9	(9 337)	-	(1 499)	7 439	9 337	5 845	(5 450)
Авансы выданные	за 2025г.	777	-	683	-	(684)			-	-		-	776	-
	за 2024г.	2 262	-	729	-	(2 214)			-	-		-	777	-
Прочая	за 2025г.	369 117	(16 404)	248 250	-	(348 929)		(196)	-	(4 240)	242	196	268 242	(20 206)
	за 2024г.	16 665 225	(17 025)	329 752	-	(16 625 074)	(260)	(526)	-	(6)	101	526	369 117	(16 404)
Займы выданные	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с внебюджетными фондами	за 2025г.	-	-		-	-	-		-	-		-	-	-
	за 2024г.	36	-		-	(36)	-		-	-		-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	16 022	-	51 584	-	(16 021)	-		-	-		-	51 585	-
	за 2024г.	2 307	-	16 022	-	(2 307)	-		-	-		-	16 022	-
Итого	за 2025г.	391 761	(21 854)	301 105	-	(368 446)		(1 696)	-	(4 620)	2 802	1 696	322 724	(21 976)
	за 2024г.	16 691 399	(37 752)	354 320	-	(16 643 844)	(251)	(9 863)	-	(1 505)	7 540	9 863	391 761	(21 854)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	22 155	179	25 983	4 129	42 830	5 078
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	1 764	0	7 712	2 262	21 068	341
Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	140	140	155	155	95	95
Прочая	20 251	39	18 116	1 712	21 667	4 642

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 434	5 711	-	(16 871)	-	(13 274)	-
	За 2024 г.	38 948	4 350	-	(18 864)	-	-	24 434
в том числе: Арендные обязательства	За 2025 г.	24 434	5 711	-	(16 871)	-	(13 274)	-
	За 2024 г.	38 948	4 350	-	(18 864)	-	-	24 434
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	266 266	88 611	-	(280 431)	(195)	13 274	87 525
	За 2024 г.	4 883 530	51 522	37 969	(4 706 755)	-	-	266 266
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 815	1 689	-	(3 803)	-	-	1 701
	За 2024 г.	2 817	3 814	-	(2 816)	-	-	3 815
Авансы полученные	За 2025 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
	За 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	18 597	6 734	-	(18 402)	(195)	-	6 734
	За 2024 г.	44 818	18 597	-	(44 818)	-	-	18 597
Займы	За 2025 г.	126 786	-	-	(126 786)	-	-	-
	За 2024 г.	4 626 432	-	37 969	(4 537 615)	-	-	126 786
Прочая	За 2025 г.	99 821	46 738	-	(99 803)	-	-	46 756
	За 2024 г.	191 129	1 256	-	(92 564)	-	-	99 821
Расчеты с внебюджетными фондами	За 2025 г.	1 899	2 480	-	(1 899)	-	-	2 480
	За 2024 г.	3 036	1 899	-	(3 036)	-	-	1 899
Расчеты с персоналом	За 2025 г.	2 773	2 174	-	(2 773)	-	-	2 174
	За 2024 г.	3 106	2 773	-	(3 106)	-	-	2 773
Арендные обязательства	За 2025 г.	12 562	28 796	-	(26 952)	-	13 274	27 680
	За 2024 г.	12 192	23 170	-	(22 800)	-	-	12 562
Итого	За 2025 г.	290 700	94 322	-	(297 302)	(195)	X	87 525
	За 2024 г.	4 922 478	55 872	37 969	(4 725 619)	-	X	290 700

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	30	903	872
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12	903	872
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Прочая задолженность	18	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 868	16 469	(20 332)	(249)	15 756
	За 2024 г.	22 242	9 926	(11 239)	(1 061)	19 868
в том числе: Резервы на выплату отпусков	За 2025 г.	19 868	16 469	(20 332)	(249)	15 756
	За 2024 г.	22 242	9 926	(11 239)	(1 061)	19 868

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	2 892 604	5 034 728	101 480 728
в том числе: Поручительство	-	2 047 528	98 647 528
Недвижимое имущество	2 833 200	2 833 200	2 833 200
Доля в уставном капитале	59 404	154 000	-
Выданные - всего	234 000	234 000	242 400
в том числе: Поручительство	234 000	234 400	242 400

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 662	2 098
Затраты на оплату труда	130 839	121 873
Отчисления на социальные нужды	31 780	31 230
Амортизация	34 172	36 113
Прочие затраты	1 068 631	722 647
Итого по элементам	1 267 084	913 961
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 267 084	913 961

Генеральный директор _____ (подпись) Клячин Алексей Александрович (расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.



Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АМО ЗИЛ

2025г.

Оглавление

1. Общая информация об Обществе 3
Общие сведения об организации 3
Состав и количество акционеров, зарегистрированных в реестре 3
Информация о количестве и номинальной стоимости акций, выпущенных АМО ЗИЛ 3
Сведения о Внешнем аудиторе Общества 4
Сведения о составе Ревизионной комиссии АМО ЗИЛ 4
Сведения о Внутреннем аудите Общества 4
Организационная структура Общества 5
Численность персонала и режим работы 7
Фонд оплаты труда 8
2. Учетная политика АМО ЗИЛ в 2025 г. 9
3. Пояснения по раскрытию бухгалтерской отчетности 17
Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса 17
Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах 32
4. Информация о сегментах 35
5. Информация о судебных делах 36
6. Информация о связанных сторонах 40
7. События после отчетной даты 45
8. Риски хозяйственной деятельности 45
9. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях 48
10. Информация о способности организации продолжать непрерывно свою деятельность 48
11. Информация о существенных фактах 50

1. Общая информация об Обществе

Общие сведения об организации

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

Полное наименование Общества на русском языке:
Публичное акционерное общество «Завод имени И.А.Лихачева».

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

Полное наименование Общества на английском языке:
Public Joint-Stock Company «The Likhachov Plant».

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

ОГРН: ***1027700135759, дата присвоения 19.08.2002***
ИНН/КПП: ***7725043886/772501001***

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

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

Основные виды деятельности:
Аренда и управление собственным и арендованным имуществом (ОКВЭД 68.20)
Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.10)
Размещение собственных денежных средств на депозитных счетах в банках.

С 16.02.2023 по настоящее время генеральным директором АМО ЗИЛ является Клячин Алексей Александрович –Протокол СД от 16.02.2023 № 5/23 об избрании.

Состав и количество акционеров, зарегистрированных в реестре

Информация о количестве зарегистрированных лиц по состоянию на 31.12.2025 (по справке АО ВТБ Регистратор исх. №ЦО-13945-220126/1 от 22.01.2026:
По ЮЛ-владельцам: счетов 95
По ФЛ-владельцам: счетов 149641
По счетам совладения: счетов 48
По номинальным держателям и НДЦД: счетов 2
По доверит. управляющим и иностр. уполномоченным держателям: счетов 1
Всего по списку: счетов 149789

Информация о количестве и номинальной стоимости акций, выпущенных АМО ЗИЛ

Описание ценной бумаги: Акция обыкновенная именная
Номер государственной регистрации: 1-02-00036-А
Номинал, руб.: 1000

Всего ценных бумаг, шт.: 2 659 962

Описание ценной бумаги: Акция привилегированная именная типа А
Номер государственной регистрации: 2-02-00036-А
Номинал, руб.: 1000
Всего ценных бумаг, шт.: 731 654

Сведения о Внешнем аудиторе Общества

Аудитором Общества по результатам проведения открытого аукциона в электронной форме была выбрана организация ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН».

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

Вознаграждение аудитора за проведение аудиторских проверок годовой бухгалтерской отчетности АМО ЗИЛ за 2025 год, консолидированной финансовой отчетности Группы компаний АМО ЗИЛ по состоянию на 31.12.2025г. и сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности Группы компаний АМО ЗИЛ по состоянию на 30.06.2025, составленной по МФСО составит 987 097,74 руб.

Сведения о составе Ревизионной комиссии АМО ЗИЛ

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

Сведения о Внутреннем аудите Общества

Внутренний аудит АМО ЗИЛ организован и проводится в соответствии с «Положением об организации и осуществлении внутреннего аудита в Публичном акционерном обществе «Завод имени И.А.Лихачева», утвержденного Советом директоров АМО ЗИЛ (Протокол №14/20 от 29.12.2020).

В АМО ЗИЛ постоянно действует Комиссия по управлению рисками и внутреннему аудиту АМО ЗИЛ (далее по тексту – Комиссия), деятельность которой контролируется Комитетом Совета директоров по аудиту АМО ЗИЛ. Члены Комитета Совета директоров по аудиту АМО ЗИЛ, а также члены Комиссии по управлению рисками и внутреннему аудиту АМО ЗИЛ утверждены решением Совета директоров АМО ЗИЛ.

Комитет Совета директоров по аудиту АМО ЗИЛ действует в Обществе согласно «Положению о Комитете Совета директоров по аудиту АМО ЗИЛ», утвержденному Советом директоров АМО ЗИЛ (Протокол №18/22 от 07.09.2022).

До 28.07.2025 на основании решения Совета директоров АМО ЗИЛ (Протокол №18/22 от 07.09.2022) действовал Комитет Совета директоров по аудиту АМО ЗИЛ в составе :

Коновалова С.Н. – независимый эксперт - Председатель Комитета;

Кривобок Юрий Кириллович;

Волкова Ольга Анатольевна.

С 28.07.2025 на основании решения Совета директоров АМО ЗИЛ (Протокол №13/25 от 28.07.2025) действует Комитет Совета директоров по аудиту АМО ЗИЛ в составе:

Дьячкова Наталья Ивановна - Председатель Комитета;
Волкова Ольга Анатольевна;
Кривобок Юрий Кириллович.

Работа Комиссии по управлению рисками и внутреннему аудиту АМО ЗИЛ в 2025 году проводилась согласно «Плана работы Комиссии по управлению рисками и внутреннему аудиту АМО ЗИЛ на 2025 г.», утвержденного решением Комитета Совета директоров по аудиту АМО ЗИЛ (Протокол 1/25 от 20.02.2025).

Состав Комиссии по управлению рисками и внутреннему аудиту АМО ЗИЛ, действующий в отчетном году до 28.07.2025 (утвержден решением СД АМО ЗИЛ Протокол №2/24 от 05.02.2024):

Бессмертных Галина Анатольевна – Председатель Комиссии;
Агафонов Виктор Николаевич;
Волкова Ольга Анатольевна;
Волнянский Денис Анатольевич;
Дьячкова Наталья Ивановна;
Коновалова Светлана Николаевна;
Шубенков Владимир Николаевич.

Состав Комиссии по управлению рисками и внутреннему аудиту АМО ЗИЛ, действующий с 28.07.2025 до 09.09.2025 (утвержден решением СД АМО ЗИЛ Протокол №13/25 от 28.07.2025):

Бессмертных Галина Анатольевна – Председатель Комиссии;
Агафонов Виктор Николаевич;
Волкова Ольга Анатольевна;
Волнянский Денис Анатольевич;
Дьячкова Наталья Ивановна;
Шубенков Владимир Николаевич.

С 09.09.2025 состав Комиссии по управлению рисками и внутреннему аудиту АМО ЗИЛ (утвержден решением СД АМО ЗИЛ Протокол №16/25 от 09.09.2025):

Жданова М.В. – Председатель Комиссии;
Агафонов Виктор Николаевич;
Бессмертных Галина Анатольевна;
Волкова Ольга Анатольевна;
Дьячкова Наталья Ивановна;
Шубенков Владимир Николаевич.

Организационная структура Общества

До 01.04.2025 года в АМО ЗИЛ действовала общая структура исполнительного аппарата АМО ЗИЛ, утверждённая Советом директоров Общества 28 июня 2023 года (Протокол № 16/23).

В составе организационной структуры управления АМО ЗИЛ:

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

- дирекция Общества в составе главного бухгалтера АМО ЗИЛ и 5 директоров АМО ЗИЛ по направлениям деятельности, подчиненных генеральному директору АМО ЗИЛ (по экономике и финансам, по работе с персоналом, по развитию и административным вопросам, по имущественным вопросам, по юридическим вопросам);

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

С 01.04.2025 г. решением Совета Директоров АМО ЗИЛ (Протокол № 7/25 от 01.04.2025) утверждена новая структура исполнительного аппарата Общества.

Упразднены в общей структуре исполнительного аппарата АМО ЗИЛ:

- должности советника генерального директора АМО ЗИЛ, советника генерального директора АМО ЗИЛ по безопасности, директора АМО ЗИЛ по экономике и финансам, главного бухгалтера АМО ЗИЛ;

- 6 самостоятельных структурных подразделений.

Созданы в структуре исполнительного аппарата АМО ЗИЛ:

- должность директора АМО ЗИЛ по экономике и финансам – главного бухгалтера АМО ЗИЛ;

- самостоятельные структурные подразделения: финансово-экономическое управление, управление по работе с имуществом.

В утвержденной 01.04.2025 г. структуре управления – 7 самостоятельных структурных подразделений, подчиненных директорам АМО ЗИЛ по направлениям.

Сложившаяся структура управления Общества обеспечивала оперативное и эффективное выполнение стоящих в 2025 году перед АМО ЗИЛ задач, исполнения трудовых функций.

Структура исполнительного аппарата Общества обеспечивала в отчётном периоде выполнение следующих бизнес-процессов:

- управление и сдача в аренду (субаренду) недвижимого жилого и нежилого имущества, включая обслуживание офисных площадей;

- оказание услуг жилищно-коммунального хозяйства проживающим на площадях АМО ЗИЛ в 2ух многоквартирных домах в г.Москве по адресам: ул. Днепропетровская дом 27, корпус 1 и ул. Чертановская дом 43, корпус 2;

- внутренний аудит и контроль, управление рисками;

- управление Группой компаний АМО ЗИЛ;

- управление активами Общества, включая работу с непрофильными активами;

- взаимодействие с государственными органами власти, включая собственника (г.Москва), по регламентам корпоративных процедур, выполнения требований законодательства РФ, ЦБ, решений акционера и т.д.

- обеспечение правового сопровождения деятельности Общества и защиты его интересов, включая претензионно-исковую, юридическую и договорную работу, проведение оценки материальных и нематериальных активов Общества;

- обеспечение закупочной деятельности Общества в соответствии с законодательством РФ;

- обеспечение экономического планирования и бюджетирования, финансово-экономического анализа и контроля за расходованием денежных средств, формирование обязательных годовых и ежеквартальных отчетов о выполнении утвержденного оперативного плана, о достижении Ключевых показателей эффективности;

- обеспечение ведения бухгалтерского и налогового учета, формирование ежеквартальной и годовой отчетности по стандартам РСБУ, проведение инвентаризации имущества Общества, расчет налогов и проведение налоговых платежей, взаимодействие с налоговой инспекцией, аудиторами, контрагентами и другими организациями, формирование отчетов статистического наблюдения;

- консолидация отчетности по Группе компаний ЗИЛ по стандартам МСФО, обеспечение формирования отчета эмитента (обязательное раскрытие информации);

- проведение платежно-расчетных операций, выполнение кредитного плана Общества, обеспечение контроля за эффективностью использованием оборотных средств, контроль дебиторской и кредиторской задолженности;

- ведение кадрового учета, работа с персоналом, с бывшими работниками АМО ЗИЛ, взаимодействие с профсоюзной организацией, с Благотворительным фондом милосердия и здоровья «Зиловец», организация и проведение общественных и культурно-массовых мероприятий для работников и бывших работников Общества, заключение Коллективного договора и контроль за его выполнением со стороны администрации Общества;

- организация и проведение аттестации рабочих мест, производственного контроля, СОУТ;

- охрана имущества и имущественных прав Общества;

- обеспечение государственной регистрации прав на недвижимое имущество, включая снятие с учета;

- эффективное использование свободных денежных средств Общества, участие в инвестиционных проектах города Москвы.

Численность персонала и режим работы

Среднесписочная численность работников АМО ЗИЛ за 2025 год составила 36,3 чел. и по сравнению с 2024 годом уменьшилась на 16 единиц (-30,6%).

Динамика изменения численности персонала за последние 3 года.

показатели	**за 2023**	**за 2024**	**за 2025**	**Откл. 2025 к 2024 (чел)**	**Откл. 2025 к 2024 (%)**
Численность работающих (чел.)	58,69	52,33	36,30	-16,03	-30,63%
в том числе:					
ППП	57,55	51,15	35,67	-15,48	-30,26%
из них:					
Рабочие	6,08	4,12	0,91	-3,21	-77,91%
Руководители, специалисты и служащие (РСС)	51,47	47,03	34,76	-12,27	-26,09%
Внешние совместители	1,14	1,18	0,63	-0,55	-46,61%

Фонд оплаты труда

Фонд оплаты труда в 2025 году составил 138 241,6 тыс. руб. против 124 837,5 тыс. руб. в 2024 году. Увеличение составило 13 404,1 тыс. руб. или 10,7%. Выплаты по сокращению в 2025 году составили 6 343,6 тыс. руб. и увеличились по отношению к 2024 году (5 209,4 тыс. руб.) на 1 134,2 тыс. руб. или на 21,8%.

Сумма социальных выплат, связанных с обеспечением положений и норм действующего законодательства РФ и коллективного договора АМО ЗИЛ, составила в 2025 году 1 975,2 тыс. руб. К данным выплатам относятся: пособие по временной нетрудоспособности за счёт средств АМО ЗИЛ, выплаты материальной помощи и поощрений согласно положений утвержденного коллективного договора АМО ЗИЛ.

2. Учетная политика АМО ЗИЛ в 2025 г.

Концепция составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Вследствие отсутствия технической возможности в программном обеспечении удалить из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности строки, в которых отсутствуют показатели, Общество приводит строки в бухгалтерской (финансовой) отчетности с отсутствующими значениями, проставляя прочерки.

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

Основные положения

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Объектом нематериального актива признается актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 и стоимостью более 100 000 руб.

Все объекты нематериальных активов после признания оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. При применении линейного способа стоимость объекта НМА погашается равномерно в течение всего срока полезного использования.

Основные средства

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

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

В учете выделяются следующие группы однородных объектов основных средств:

Группы основных средств	*Сроки полезного использования по группам, мес.*
Арендованные земельные участки (ППА)	60

Арендованные нежилые помещения (ППА)	11
Здания	706-1200
Сооружения	660-1331
Другие виды основных средств (передаточные устройства)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	78-193
Офисное оборудование	60-98
Транспортные средства	-

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

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

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

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

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

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

Переоценка основных средств не производится.

Инвестиционная недвижимость

В группу учета основных средств «Инвестиционная недвижимость» классифицированы в качестве отдельных инвентарных объектов основных средств зарегистрированные в собственность и имеющие отдельный кадастровый номер квартиры и комнаты.

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

Переоценка инвестиционной недвижимости производится ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Учёт арендованного имущества

АМО ЗИЛ ведет раздельный учёт собственного и арендованного имущества.

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

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

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

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

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

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

Права пользования активами не подлежат переоценке.

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

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

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

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

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

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

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

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

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

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

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

Запасы

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

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

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый счет МЦ.04 «Имущество со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью не более установленного лимита, переданное в эксплуатацию».

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

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Долгосрочные активы к продаже

Объект учета переклассифицируется в долгосрочные активы к продаже, когда одновременно выполняются следующие условия:

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

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

Дебиторская задолженность

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

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования со сроком размещения не более трех месяцев. Депозиты, открытые на срок более трех месяцев, учитываются в составе финансовых вложений.

Арендные обязательства

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

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

Сумма будущих арендных платежей состоит из 2ух частей: из приведенной стоимости арендных платежей и процентов по аренде, каждая из которой учитывается обособленно.

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

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

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

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

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

Кредиторская задолженность

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

Оценочные обязательства

Общество формирует резервы предстоящих расходов на выплату отпусков сотрудников.

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

Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

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

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

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

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

Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерском учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

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

Выручка от реализации долгосрочных активов к продаже определяется на момент государственной регистрации права собственности покупателем на приобретенный актив.

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

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

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

Себестоимость, прочие расходы

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

Остаточная стоимость выбывающих объектов недвижимости списывается на счет «Себестоимость продаж».

Расходы, отраженные на счете «Общехозяйственные расходы» в конце каждого месяца, списываются на счет «Себестоимость продаж».

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

- субаренда помещений и аренда площадок;
- управление собственным / арендованным недвижимым имуществом.

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

- амортизация права пользования активом;
- затраты на оплату труда;
- страховые взносы;

- расходы на обслуживание и содержание арендуемых помещений.

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

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

Себестоимость по виду деятельности управление собственным / арендованным недвижимым имуществом (в т.ч. реализация объектов недвижимости, получение компенсации за объекты недвижимости, переданные под снос, возмещение убытков, связанных со сносом объектов недвижимости по решению суда, получение компенсации за изъятие земельных участков, сервитут) формируется по следующим статьям затрат (в случае их наличия):

- затраты на оплату труда;
- страховые взносы;
- остаточная стоимость объекта недвижимости;
- услуги по оценке имущества;
- услуги по проведению экспертизы отчета об оценке;
- расходы, связанные с проведением аукциона по продаже имущества;
- госпошлина за государственную регистрацию;
- госпошлина за предоставление выписок из ЕГРН;
- услуги нотариуса;
- кадастровые работы;
- услуги по проведению обследования имущества;
- информационные услуги в сфере оценки;
- предоставление справок БТИ и т.п.

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

Себестоимость услуг коммунального хозяйства формируется по следующим статьям затрат:

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

Изменения учетной политики, применяемые с 2025 года.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Общество внесло изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- изменения представления следующих статей в бухгалтерской (финансовой) отчетности: показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (результат от выбытия финансовых вложений, курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает в себя:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

В связи с изменением способа учета были внесены изменения в соответствующие показатели за 2024 год в отчет о финансовых результатах и пояснения:

Статья отчета о финансовых результатах (ОФР) и пояснения за 2024 г.	За 2024 г. (до пересчета)	За 2024 г. (после пересчета)
Прочие доходы (ОФР)	711 592	537 349
Прочие расходы (ОФР)	(376 926)	(202 683)

Общество применяет с 01.04.2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. Пояснения по раскрытию бухгалтерской отчетности

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

Наличие и движение нематериальных активов отражено в таблицах раздела 3 Пояснений (табличные формы).

С учетом требований ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в составе нематериальных активов учтено авторское право на официальный сайт АМО ЗИЛ www.amo-zil.ru. При переходе на новый стандарт по объекту принято решение установить ликвидационную стоимость в размере 0,00 руб., а также увеличить оставшийся срок полезного использования до 60 мес.

Первоначальная стоимость нематериального актива сформирована исходя из расходов по договору на оказание услуг по созданию сайта АМО ЗИЛ № Т-З-15066-05122011-00 от 05.12.2011г. с ООО «ТриЛайн» и затрат на модернизацию, произведенных компанией ООО «Твинс» в 2022 и 2024 годах.

По состоянию на 31.12.2025г. остаточная стоимость нематериального актива составила 94 тыс. руб. на 31.12.2024 г. 117 тыс. руб.

3.2. Основные средства (строка 1150 Баланса)

Наличие и движение основных средств, прав пользования активами, а также капитальных вложений в основные средства отражено в таблицах раздела 4 Пояснений (табличные формы).

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

Группы ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2024г.	Поступление	Выбытие	Первоначальная стоимость на 31.12.2025г.
1. Здания	8 243	-	(8 243)	-
2. Сооружения	25 539	-	(683)	24 856
3. Передаточные устройства	4 026	-	-	4 026
4. Силовые машины	-	-	-	-
5. Машины и оборудование	561	-	-	561
6. Измерительные приборы	-	-	-	-
7. Транспортные средства	-	-	-	-
8. Мебель и прочий инвентарь	1 550	142	(337)	1 355
9. Вычислительная техника	3 966	-	-	3 966
ИТОГО:	**43 885**	**142**	**(9 263)**	**34 764**

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

Группы ОС	Накопленная амортизация на 31.12.2024г.	Поступление	Выбытие	Накопленная амортизация на 31.12.2025г.

Группы ОС	Накопленная амортизация на 31.12.2024г.	Поступление	Выбытие	Накопленная амортизация на 31.12.2025г.
1. Здания	3 707	319	(4 026)	-
2. Сооружения	24 531	-	(348)	24 183
3. Передаточные устройства	3 808	-	-	3 808
4. Силовые машины	-	-	-	-
5. Машины и оборудование	276	57	-	333
6. Измерительные приборы	-	-	-	-
7. Транспортные средства	-	-	-	-
8. Мебель и прочий инвентарь	847	183	(236)	794
9. Вычислительная техника	2 998	246	-	3 244
ИТОГО:	**36 167**	**805**	**(4 610)**	**32 362**

Сведения о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств АМО ЗИЛ на 31.12.2025г., тыс. руб.:

Группы ОС	Первоначальная стоимость	Амортизация за весь период эксплуатации	Остаточная стоимость
1. Здания	-	-	-
2. Сооружения	24 856	(24 183)	673
3. Передаточные устройства	4 026	(3 808)	218
4. Силовые машины и оборудование	-	-	-
5. Машины и оборудование	561	(333)	228
6. Измерительные приборы	-	-	-
7. Транспортные средства	-	-	-
8. Мебель и прочий инвентарь	1 355	(794)	561
9. Вычислительная техника	3 966	(3 244)	722
ИТОГО:	**34 764**	**(32 362)**	**2 402**

Переоценка основных средств не производится.

В отчетном периоде была введена в эксплуатацию МФУ KYOCERA ECOSYS M8124cidn первоначальной стоимостью 142 тыс. руб. Объекту присвоена 3 амортизационная группа со сроком полезного использования 5 лет. Выбытие основных средств производилось в результате следующих операций:

1. получена компенсация в результате передачи объектов недвижимости под снос:

- строение 110 «Здание АКБ ЦБУ» с остаточной стоимостью 194 тыс. руб. и строение 308 «Здание азотно-кислородной станции» с остаточной стоимостью 1 131 тыс.

руб. по Соглашению об изъятии недвижимого имущества для государственных нужд города Москвы б/н от 05.12.2025 г. с ГКУ «Московский центр недвижимости»;

- строение 631 «Кабельный тоннель ЭСЦ» с остаточной стоимостью 335 тыс. руб. согласно СКП № 1 от 28.07.2025 г. с АО «Мосинжпроект»;

2. по итогам проведенной инвентаризации основных средств по состоянию на 01.12.2025г. переведены из состава основных средств:

- в состав инвестиционной недвижимости нежилая квартира, расположенная по адресу г. Москва, ул. Автозаводская, д. 6,

- в состав долгосрочных активов к продаже не удовлетворяющие требованию основных средств объекты – топливохранилище и котельная в связи с тем, что данные объекты не участвуют в деятельности АМО ЗИЛ и не приносят экономических выгод по причине отчуждения объекта недвижимости, которое отапливалось с их помощью.

По итогам инвентаризации основных средств по состоянию на 01.12.2025 проверка на обесценение основных средств не выявила снижения стоимости основных средств.

Также комиссией по вводу в эксплуатацию и выбытию основных средств произведена проверка соответствия элементов амортизации (СПИ, способа начисления амортизации, ликвидационной стоимости) основных средств, по результатам которой было принято решение не вносить изменения в элементы амортизации в связи с сохранением условий эксплуатации основных средств по всем объектам основных средств

Учёт арендованного имущества

АМО ЗИЛ ведет раздельный учёт собственного и арендованного имущества.

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

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

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

- аренда офиса в помещении 2/2, расположенном по адресу: г. Москва, ул. Автозаводская, д. 23А, корп. 2 по договору № 5239 от 01.08.2025 с ООО «Тис Лоджистик»», часть помещений которого сдается в субаренду обществам, входящим в Группу компаний АМО ЗИЛ.

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

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

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

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

Общество не признавало в отчетном периоде предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по договору аренды № 68-2020 от 03.08.2020г., заключенному с Медицинским фондом «Медсанчасть № 1 АМО ЗИЛ» на аренду помещений по адресу: г. Москва, ул. Автозаводская, д. 23, корп. 9А и корп. 8.

Движение по счету 01.03. «Арендованное имущество» в разрезе групп, тыс. руб.:

Группы ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2024	Поступление	Выбытие	Первоначальная стоимость на 31.12.2025
1. ППА (арендованные земельные участки)	64 897	-	(2 210)	62 687
2. ППА (арендованные помещения)	69 485	23 822	(69 485)	23 822
ИТОГО:	**134 382**	**23 822**	**(71 695)**	**86 509**

За 2025 год произведены следующие изменения в составе ППА:

- расторгнут с Департаментом городского имущества г. Москвы договор аренды земельного участка с кадастровым номером 77:05:0002004:3271.

- пересчитана стоимость ППА по земельному участку с кадастровым номером 77:05:0002004:17, в связи с уменьшением арендуемой площади.

- списано ППА по помещению 201, расположенному по адресу: г. Москва, ул. Автозаводская, д. 23А, корп. 2, в связи с расторжением договора аренды № 93-2020 от 11.09.2020.

- отражено ППА по помещению 2/2, расположенному по адресу: г. Москва, ул. Автозаводская, д. 23А, корп. 2, в связи с заключением договора аренды № 5239 от 01.08.2025 на 12 месяцев.

Движение по счету 02.03. «Амортизация арендованного имущества» в разрезе групп, тыс. руб.:

Группы ОС	Накопленная амортизация на 31.12.2024г.	Поступление	Выбытие	Накопленная амортизация на 31.12.2025г.
1. ППА (арендованные земельные участки)	39 364	11 917	(475)	50 806
2. ППА (арендованные помещения)	57 402	21 427	(68 904)	9 925
ИТОГО:	**96 766**	**33 344**	**(69 379)**	**60 731**

Сведения о первоначальной стоимости и сумме накопленной амортизации арендованных основных средств АМО ЗИЛ на 31.12.2025г., тыс. руб.:

Группы ОС	Первоначальная стоимость	Амортизация за весь период эксплуатации	Остаточная стоимость
1. ППА (арендованные земельные участки)	62 687	(50 806)	11 881
2. ППА (арендованные помещения)	23 822	(9 925)	13 897
ИТОГО:	**86 509**	**(60 731)**	**25 778**

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

Наименование показателя	Стоимость арендованного имущества на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Стоимость арендованного имущества на 31.12.2025
Аренда зданий и сооружений	363	146	(295)	214
ВСЕГО получено в аренду	**363**	**146**	**(295)**	**214**

Стоимость арендованного имущества в отчетном периоде уменьшена за счет сокращения арендуемых площадей под размещение служб АМО ЗИЛ по договору аренды № 68-2020 от 03.08.2020г., заключенному с Медицинским фондом «Медсанчасть № 1 АМО ЗИЛ».

Учет имущества, переданного в аренду

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

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

Доходы от сдачи имущества в аренду в 2025 году учитываются в составе доходов от основного вида деятельности.

3.3. Инвестиционная недвижимость (строка 1160 Баланса)

Наличие и движение инвестиционной недвижимости, а также капитальных вложений в инвестиционную недвижимость отражено в таблицах раздела 4 Пояснений (табличные формы).

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

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

Движение по счету 03.01. «Материальные ценности в организации», тыс. руб.:

Группы ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2024	Поступление	Выбытие	Переоценка	Первоначальная стоимость на 31.12.2025
Квартиры и комнаты, расположенные по адресу ул. Днепропетровская, д. 27 корп. 1	842 945	11 305	(340 618)	6 019	519 651
Квартиры и комнаты, расположенные по адресу ул. Чертановская, д. 43, корп. 2	621 391	-	(285 883)	7 271	342 779
Квартира, расположенная по адресу ул. Автозаводская, д. 6		13 447			13 447

Группы ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2024	Поступление	Выбытие	Переоценка	Первоначальная стоимость на 31.12.2025
ИТОГО:	**1 464 336**	**24 752**	**(626 501)**	**13 290**	**875 877**

Переоценка инвестиционной недвижимости произведена в соответствии с данными отчета об оценке № 1-1203/3 от 15.01.2026, подготовленного компанией ООО «Интеллектинвестсервис» по состоянию на 31.12.2025г.

Поступление объектов связано с постановкой на учет в качестве инвестиционной недвижимости 5 комнат, зарегистрированных в оценке по кадастровой стоимости.

Выбытие объектов связано с переводом 65 квартир, подлежащих продаже посредством проведения аукционов, на основании решений Совета директоров АМО ЗИЛ (Протоколы № 3/25 от 20.02.2025, № 7/25 от 01.04.2025, № 12/25 от 25.06.2025, № 20/25 от 07.11.2025, № 23/25 от 11.12.2025) на счет 41-ДАП «Долгосрочные активы к продаже».

По результатам инвентаризации основных средств по состоянию на 01.12.2025г. в группу инвестиционной недвижимости переведена квартира, расположенная по адресу г. Москва, ул. Автозаводская, д. 6 в оценке по рыночной стоимости.

3.4. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Баланса)

Наличие и движение финансовых вложений отражено в таблицах раздела 5 Пояснений (табличные формы).

По состоянию на 31.12.2025 года стоимость долгосрочных финансовых вложений составила 23 572 913 тыс. руб.

Структура долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2025г., тыс. руб.:

Вид долгосрочных финансовых вложений	Учетная стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
- вклады в уставные капиталы	26 491 018	(2 918 176)	23 572 842
- акции дочерних и сторонних организаций	71	-	71
ИТОГО:	**26 491 089**	**(2 918 176)**	**23 572 913**

По состоянию на 31.12.2024 года стоимость долгосрочных финансовых вложений составила 21 770 412 тыс. руб.

Структура долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2024г., тыс. руб.:

Вид долгосрочных финансовых вложений	Учетная стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
- вклады в уставные капиталы	24 424 100	2 961 398	21 462 702
- акции дочерних и сторонних организаций	307 710	-	307 710
ИТОГО:	**24 731 810**	**(2 961 398)**	**21 770 412**

АМО ЗИЛ являются участником в уставных капиталах следующих дочерних обществ:

- ООО «Промстрой» с долей участия 81,2% (77,5% всех долгосрочных финансовых вложений);

- ООО «ЗИЛ-АйПи» с долей участия 100% (11,0% всех долгосрочных финансовых вложений);

- ООО «ЗИЛ-Восток» с долей участия 100% (6,8% всех долгосрочных финансовых вложений);

- ООО «Экспериментальный цех» с долей участия 100% (4,7% всех долгосрочных финансовых вложений).

Дочерние и зависимые общества являются самостоятельными юридическими лицами, не отвечают по обязательствам Общества, а Общество не отвечает по обязательствам дочерних и зависимых Обществ.

По состоянию на 31.12.2025г. резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений составляет 2 918 176 тыс. руб. В 2025г. по итогам инвентаризации не было выявлено существенного устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в связи с чем дополнительный резерв не создавался.

3.5. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса)

Состав и движение отложенных налоговых активов (ОНА), тыс. руб.:

Состав отложенных налоговых активов	На 31.12.2024	Поступление	Выбытие	На 31.12.2025
- резерв на выплату отпусков	4 967	2 595	(3 623)	3 939
- расходы будущих периодов	36	44	(41)	39
- налоговые убытки	96 816	-	(87 500)	9 316
- дебиторская задолженность	-	17 629	(17 629)	-
- товары отгруженные	-	3 028	(3 028)	-
- резервы сомнительных долгов	4 869	1 257	(832)	5 294
- резервы под обесценение финансовых вложений	10 806	-	(10 806)	-
- арендные обязательства	9 249	6 196	(8 526)	6 919
ИТОГО:	**126 743**	**30 749**	**(131 985)**	**25 507**

Отложенные налоговые активы образованы на разницу в признании активов и обязательств по данным бухгалтерского и налогового учета по следующим операциям:

- по оценочным обязательствам на выплату отпусков в размере 3 939 тыс. руб. По данным бухгалтерского учета резерв на выплату отпусков на 31.12.2025г. составил 15 756 тыс. руб. В налоговом учете резерв на выплату отпусков не создается.

- на сумму убытка, отраженного по данным налогового учета, образован в соответствии с данными Приложения 4 декларации по налогу на прибыль за 2025 год. Накопленный налоговый убыток составляет 37 263 тыс. руб.

- на резервы по сомнительным долгам – в части сумм задолженности, которые ожидаются к погашению, либо будут учтены в расходах по налогу на прибыль в размере 5

40

294 тыс. руб. Вычитаемые временные разницы были определены в связи с внесением изменений в ПБУ 18/2002.

- на сумму арендного обязательства начислен отложенный налоговый актив в размере 6 919 тыс. руб. по объектам арендованного имущества, учитываемого по правилам ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

- на сумму расходов будущих периодов в размере 39 тыс. руб, по которым в бухгалтерском учете затраты признаются единовременно, а в налоговом списываются равномерно в течение срока использования в связи с применением нового стандарта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

3.6. Запасы (Строка 1210 Баланса)

Наличие и движение запасов отражено в таблицах раздела 6 Пояснений (табличные формы).

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

Состав запасов	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Материалы	88	-
ИТОГО:	**88**	**-**

По итогам инвентаризации на 01.12.2025г. учтенное дизельное топливо стоимостью 31 тыс. руб. переведено в состав долгосрочных активов к продаже, поскольку залито в топливохранилище, которое по результатам инвентаризации основных средств переведено в ДАП. Решение связано с тем, что объект не будет эксплуатироваться в деятельности Общества и будет рассматриваться его передача третьим лицам.

3.7. Долгосрочные активы к продаже (строка 1215 Баланса)

Состав и движение долгосрочных активов к продаже, тыс. руб.:

Состав прочих оборотных активов	На 31.12.2024	Поступление	Выбытие	На 31.12.2025
Инвестиционная недвижимость, переклассифицированная в ДАП	954 469	626 502	(1 003 814)	577 157
Основные средства, переклассифицированные в ДАП	84	2 800	(84)	2 800
Капитальные вложения, переклассифицированные в ДАП	-	8 012	-	8 012
Материалы, переклассифицированные в ДАП	2	31	(2)	31
ИТОГО:	**954 555**	**637 345**	**(1 003 900)**	**588 000**

В течение отчетного периода из состава инвестиционной недвижимости в долгосрочные активы к продаже переведены 65 квартир, по которым принято решение об их предстоящей реализации (Протокол 3/25 от 20.02.2025г., 7/25 от 01.04.2025г., № 12/25 от 25.06.2025г., 20/25 от 07.11.2025г., 23/25 от 11.12.2025г.).

Также произведена реализация 91 квартиры, в том числе 35 квартир, расположенных в жилом доме по адресу: г. Москва, ул. Чертановская, д. 43, корп. 2 и 56 квартир, расположенных по адресу: г. Москва, ул. Днепропетровская, д. 27, корп. 1 по

результатам проведенных торгов, а также переданных по соглашению об отступном АО «ОЭК-Финанс».

Произведена реализация ранее переведенного в ДАП основного средства – транспортного средства Renault Logan по договору купли-продажи автомобиля № 33-2025 от 20.10.2025 с ООО «БОБТЭК».

По итогам инвентаризации на 01.12.2025г. переклассифицированы в качестве долгосрочных активов к продаже следующие активы:

- основные средства топливохранилище (инв. № 100) и блочно-модульная котельная (инв. № 98);
- дизельное топливо;
- капитальное вложение (Лазер ТРУМПФ HL2206D).

По состоянию на 31.12.2025 величина резерва под снижение стоимости ТМЦ составила 17 452 тыс. руб., что на 3 914 тыс. руб. больше по сравнению с началом отчетного периода.

В связи с переводом Лазера ТРУМПФ HL2206D в состав долгосрочных активов к продаже сумма ранее образованного резерва под обесценение капитального вложения в размере 7 987 тыс. руб. переклассифицирована и признана резервом под снижение стоимости ТМЦ. По итогам инвентаризации не выявлено существенного изменения текущей стоимости Лазера ТРУМПФ HL2206D, поэтому изменение ранее образованного резерва не производилось.

Проверка на снижение стоимости переведенных из состава инвестиционной недвижимости квартир и комнат по состоянию на 01.12.2025 на основе данных отчета об оценке № 1-1203/3 от 15.01.2026, подготовленного компанией ООО «Интеллектинвестсервис» по нескольким объектам показала дальнейшее снижение стоимости, что привело к увеличению суммы резерва под обесценение ТМЦ на сумму 5 858 тыс. руб.:

Наименование объекта	Сумма резерва на дату проведения инвентаризации, руб.	Сумма резерва к созданию, руб.	Сумма резерва к восстановлению, руб.	Сумма резерва по итогам инвентаризации, руб.
Долгосрочные активы к продаже	11 594 207,86	5 858 000,00	-	17 452 207,86

3.8. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в таблицах раздела 7 Пояснений (табличные формы).

Сумма дебиторской задолженности АМО ЗИЛ по строке 1230 Баланса по состоянию на 31.12.2025г. составила 300 748 тыс. руб., (на 31.12.2024 г. 369 907 тыс. руб.).

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

У Общества отсутствует долгосрочная дебиторская задолженность.

Состав краткосрочной дебиторской задолженности, тыс. руб.

Состав краткосрочной дебиторской задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Покупатели и заказчики	5 845	2 121
Авансы, выданные прочим организациям	777	776
Расчеты по налогам и сборам	16 022	51 585
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	369 117	268 242
Займы выданные	-	-
Резерв по сомнительным долгам	(21 854)	(21 976)
ИТОГО:	**369 907**	**300 748**

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

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

Уменьшение суммы дебиторской задолженности на 31.12.2025г. связано с погашением задолженности в размере 138 600 тыс. руб. по договору купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Альфа Автоматив Техноложиз». При этом, одновременно рост дебиторской задолженности произошел по задолженности в виде начисленных процентов по депозитам на 36 748 тыс. руб., по расчетам с бюджетом произошло увеличение переплаты по налогу на прибыль по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 35 722 тыс. руб.

В 2025 году списано дебиторской задолженности на сумму 1 698 тыс. руб., в том числе задолженность физических лиц за услуги по проживанию в сумме 1 500 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам увеличился на 122 тыс. руб. и на 31.12.2025г. составил 21 976 тыс. руб. В отчетном периоде изменение резерва по сомнительным долгам произведено за счет:

- создания резерва по сомнительным долгам по итогам инвентаризации на сумму 4 620 тыс. руб.;

- списания дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам в сумме 1 696 тыс. руб., в том числе задолженность физических лиц за услуги по проживанию в сумме 1 500 тыс. руб.

- восстановление резерва в 2025 году составило 2 802 тыс. руб. в связи с оплатой задолженности.

3.9. Денежные средства (строка 1250 Баланса)

Денежные средства на расчетных и депозитных счетах на 31.12.2025г. составили 15 220 267 тыс. руб. По сравнению с началом 2025 года сумма денежных средств по данной строке увеличилась на 1 532 812 тыс. руб.

3.10. Уставный и резервный капиталы (строки 1310, 1360 Баланса)

В 2025 году уставный и резервный капитал не менялись.

3.11. Собственные акции, выкупленные у акционеров (строка 1320 Баланса)

В отчетном периоде приняты к учету бесхозяйные собственные акции на общую сумму 1 949 тыс. руб. номинальной стоимостью каждая 1 000 руб. по решению суда (дело № А40-94404/2025 от 27.06.2025) в количестве 1 949 шт., в том числе обыкновенные – 1402 шт., привилегированные – 547 шт.

3.12. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса)

Состав и движение отложенных налоговых обязательств (ОНО), тыс. руб.:

Состав отложенных налоговых обязательств	На 31.12.2024	Поступление	Выбытие	На 31.12.2025
- амортизация основных средств (в т.ч. ППА)	7 946	10 078	(15 261)	2 763
- долгосрочные активы к продаже	238 638	157 326	(250 974)	144 990
- финансовые вложения	36	-	(36)	-
- инвестиционная недвижимость	366 084	10 802	(157 917)	218 969
- товары отгруженные	-	19 704	(19 704)	-
- дебиторская задолженность	-	5 338	(5 338)	-
- нематериальные активы	2	-	-	2
ИТОГО:	**612 706**	**203 248**	**(449 230)**	**366 724**

Отложенные налоговые обязательства образованы на разницу в признании активов и обязательств по данным бухгалтерского и налогового учета по следующим операциям:

- на разницу в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете в размере 2 763 тыс. руб.
- по жилым квартирам и комнатам, учтенным в группе инвестиционной недвижимости, в размере 218 969 тыс. руб.
- по жилым квартирам и комнатам, переведенным из инвестиционной недвижимости в состав долгосрочных активов к продаже в связи с принятыми решениями об их реализации в сумме 144 990 тыс. руб.
- по нематериальным активам, в связи с разницей в остаточной стоимости, возникшей в результате пересмотра срока полезного использования объекта в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в размере 2 тыс. руб.

3.13. Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 Баланса)

Наличие и движение обязательств отражено в таблицах раздела 8 Пояснений (табличные формы).

По состоянию на 31.12.2025 года АМО ЗИЛ имеет 2 действующих договора аренды с Департаментом городского имущества города Москвы на 3 земельных участка. В течение отчетного периода расторгнут 1 договор аренды земли.

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

Сформированные обязательства по вышеперечисленным договорам аренды земельных участков заканчиваются 31.12.2026 г. Долгосрочные обязательства по договорам аренды на 31.12.2025 года отсутствуют. Долгосрочные обязательства на 31.12.2024 г. составляли 24 434 тыс. руб.

Ограничения по использованию предмета аренды договорами не предусмотрены.

3.14. Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Баланса)

Наличие и движение заемных средств отражено в таблицах раздела 8 Пояснений (табличные формы).

Состав и движение краткосрочных заемных средств, тыс. руб.:

Состав краткосрочных заемных средств	На 31.12.2024	Поступление	Выбытие	На 31.12.2025
Проценты по займам, в том числе	*126 786*	-	*(126 786)*	-
- АО «ОЭК-ФИНАНС»	126 786	-	(126 786)	-
ИТОГО:	**126 786**	**-**	**(126 786)**	**-**

В отчетном периоде задолженность по процентам в размере 126 786 тыс. руб. погашена 10.01.2025г. путем проведения зачета взаимных требований в счет обязательств, вытекающих из Соглашения об отступном на передачу АО «ОЭК-ФИНАНС» 12 квартир в двух жилых домах.

3.15. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в таблицах раздела 8 Пояснений (табличные формы).

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

Состав кредиторской задолженности, тыс. руб.:

Состав кредиторской задолженности	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками	3 815	1 701
Задолженность перед персоналом организации	2 773	2 174
Авансы полученные	13	-
Расчеты с внебюджетными фондами	1 899	2 480
Расчеты по налогам	18 597	6 734
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	99 821	46 756
ИТОГО:	**126 918**	**59 845**

Сумма кредиторской задолженности АМО ЗИЛ по строке 1520 Баланса на 31.12.2025 года составила 59 845 тыс. руб., что на 67 073 тыс. руб. ниже чем на начало отчетного периода.

Уменьшение кредиторской задолженности связано с оплатой АМО ЗИЛ задолженности по договору купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ЗИЛ Восток» б/н от 20.11.2020г. в размере 98 493 тыс. руб. Одновременно с этим, кредиторская задолженность увеличилась на обязательства по договорам уступки права требования долга, возникшие при приобретении дебиторской задолженности ООО «Пансионат» в размере 45 321 тыс. руб.

3.16. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса):

Наличие и движение оценочных обязательств отражено в таблицах раздела 8 Пояснений (табличные формы).

Состав и движение оценочных обязательств, тыс. руб.:

Состав оценочных обязательств	На 31.12.2024	Поступление	Выбытие	На 31.12.2025
- резерв на выплату отпусков	19 868	16 469	(20 581)	15 756
ИТОГО:	**19 868**	**16 469**	**(20 581)**	**15 756**

3.17. Прочие краткосрочные обязательства (строка 1550 Баланса):

Наличие и движение обязательств отражено в таблицах раздела 8 Пояснений (табличные формы).

В составе прочих краткосрочных обязательств отражены обязательства по аренде помещений и земельных участков, определяемые в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Обязательство по аренде помещений признано по договору № 93-2020 от 11.09.2020 с ООО «Аврора Строй». С 01.08.2025 договор на этот же объект аренды перезаключен с ООО «ТИС Лоджистик» (договор № 5239 от 01.08.2025). Объект аренды предназначен для размещения управленческого персонала АМО ЗИЛ и сдачу площадей в субаренду организациям, входящим в Группу компаний АМО ЗИЛ.

По состоянию на 31.12.2025 года АМО ЗИЛ имеет 2 действующих договора аренды с Департаментом городского имущества города Москвы на 3 земельных участка. В течение отчетного периода расторгнут 1 договор аренды земли.

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

Сформированные обязательства по вышеперечисленным договорам аренды помещений и земельных участков заканчиваются 31.12.2026 г. Общество планирует в 2026 году пересмотреть срок аренды вышеуказанных объектов в сторону увеличения (дальнейшего использования данных объектов).

Ограничения по использованию предмета аренды договорами не предусмотрены.

3.18. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Обеспечения обязательств и платежей полученные (008)	5 034 728	2 892 604

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Обеспечения обязательств и платежей выданные (009)	234 000	234 000

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

Обеспечения полученные	на 31.12.2024	Поступление	Выбытие	на 31.12.2025
ООО «Корпус» (ипотека)	2 833 200	-	-	2 833 200
ООО НПП «ИТЭЛМА» (поручительство)	2 047 528	-	(2 047 528)	-
Лепешкин Сергей Викторович (доля в УК ООО «ААТ»)	154 000	-	(154 000)	-
Скачков Константин Николаевич	-	118 808	(59 404)	59 404
ИТОГО:	**5 034 728**	**118 808**	**(2 260 932)**	**2 892 604**

В 2023 году между АМО ЗИЛ и ООО «НПП «ИТЭЛМА» заключен договор поручительства от 13.09.2023г. по обязательствам, возникшим на основании договора купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Корпус» от 06.11.2018г. По условиям заключенного договора прекращение залогового обязательства наступает 31.12.2025г.

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

09.06.2023 года подписано Дополнительное соглашение № 3 к Договору об ипотеке, согласно которому была актуализирована стоимость предмета ипотеки до 2 833 200 тыс. руб. (отчет об оценке рыночной стоимости недвижимого имущества № 220555-ОН/2 от 06.02.2023г.).

Договор действует до 01.03.2026г., но в любом случае до выполнения всех предусмотренных Конкурсной документацией обязательств, взятых на себя Покупателем.

В декабре 2024г. реализована 16,89% доля в уставном капитале ООО «Альфа Автоматив Техноложиз» по договору купли-продажи от 18.12.2024 с Лепешкиным С.В. на сумму 154 000 тыс. руб. Поскольку расчет по договору до конца 2024 года в полном объеме не произведен (договор предусматривал погашение задолженности частями, но в срок не позднее 180 дней с даты заключения договора) у АМО ЗИЛ на 01.01.2025 возникло право залога на долю в силу закона. В июне 2025г. расчет произведен в полном объеме, залоговое обязательство признано погашенным.

В ноябре 2025г. по договору купли-продажи реализована 100% доля в уставном капитале ООО «Пансионат» со Скачковым К.Н. на сумму 59 400 тыс. руб. У АМО ЗИЛ до момента полного расчета по договору купли-продажи возникало право залога на долю в силу закона. По завершении расчета залоговое обязательство было прекращено. Дополнительно условиями договора купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Пансионат» было предусмотрено погашение покупателем доли кредиторской задолженности ООО «Пансионат» перед АМО ЗИЛ. До момента исполнения указанного обязательства между сторонами (АМО ЗИЛ и Скачковым К.Н.) заключено соглашение о

залоге доли в уставном капитале ООО «Пансионат». Залог доли по условиям Соглашения наступает и погашается в момент его государственной регистрации.

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

Обеспечения выданные	на 31.12.2024	Поступление	Выбытие	на 31.12.2025
Фонд развития промышленности	234 000	-	-	234 000
ИТОГО:	**234 000**	**-**	**-**	**234 000**

В 2023 году заключен договор между АМО ЗИЛ и Фондом развития промышленности, по которому АМО ЗИЛ выступает поручителем по обязательствам ООО «РТС» по договору целевого займа № ДЗ-293/23 от 28.12.2023г. на сумму 234 000 тыс. руб. Возврат займа будет осуществляться в соответствии с графиком платежей ежеквартально, равномерными платежами начиная с 20.03.2027г. по 28.12.2033г.

Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

3.19. Доходы по обычным видам деятельности

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

Состав доходов	2024 год	2025 год
1. Субаренда помещений и аренда площадок	1 258	1 302
2. Аренда оборудования	88	-
3. Консультирование по вопросам коммерческой деятельности	250	-
4. Реализация объектов недвижимости	706 501	925 433
5. Сервитут	2 089	2 238
6. Компенсация за снесенные объекты недвижимости	12 833	139 126
7. Компенсация за изъятие земельных участков	1 573	572 791
8. Управление собственным жилым недвижимым имуществом	28 523	28 897
9. Размещение свободных денежных средств на депозит	3 207 858	2 892 117
10. Проценты на неснижаемый остаток	2 198	1 640
11. Восстановление резерва под снижение стоимости квартир	11 081	-
ИТОГО:	**3 974 252**	**4 563 544**

3.20. Расходы по обычным видам деятельности

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

Состав расходов	2024 год	2025 год
1. Субаренда помещений и аренда площадок	3 660	2 282
2. Реализация объектов недвижимости (остаточная стоимость)	645 990	993 882
3. Создание резерва под снижение стоимости ТМЦ	2 606	5 858
4. Управление собственным и арендованным недвижимым имуществом (компенсации, изъятие, сервитут)	12 372	15 046
5. Управление собственным жилым недвижимым имуществом	38 144	33 388
ИТОГО:	**702 772**	**1 050 456**

В Разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах расходы от реализации ДАП в виде стоимости выбытия отражены в составе прочих затрат.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

3.21. Прочие доходы

Прочие доходы Общества по данным Отчета о финансовых результатах за 2025 год составили 94 631 тыс. руб., за 2024 год 537 349 тыс. руб.

Вид доходов	2024 год, тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.
Доходы за минусом расходов от реализации доли в УК	-	8 700
Доходы от переоценки инвестиционной недвижимости	10 772	13 290
Восстановление резерва от обесценения финансового вложения	-	43 222
Штрафы, неустойка по договорам	510 166	218
Принятые на учет объекты недвижимости, на которые оформлено право собственности	2 831	24 661
Прочие	13 580	4 540
Итого:	**537 349**	**94 631**

Отдельные показатели статей прочих доходов и прочих расходов в Отчете о финансовых результатах АМО ЗИЛ за 2025 год отражены в свернутом виде в связи с применением нового стандарта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а именно:

- доходы и расходы от реализации прочего имущества;
- доходы и расходы от реализации финансовых вложений;
- доходы и расходы по договорам уступки права требования;
- доходы и расходы, возникающие при изменении резерва по сомнительным долгам;
- от операций с госпошлиной;
- от увеличения/уменьшения стоимости предмета аренды;
- положительная/отрицательная разница, возникающая при переоценке инвестиционной недвижимости.

разница, возникающая при переоценке инвестиционной недвижимости.

3.22. Прочие расходы

Прочие расходы АМО ЗИЛ по данным Отчета о финансовых результатах за 2025 год составили 49 308 тыс. руб., за 2024 год 202 683 тыс. руб.

Вид расходов	2024 год, тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.
Расходы от реализации долей в УК	128 661	-
Налог на имущество	44 300	30 248
Взнос в благотворительный фонд	8 950	6 630
Прочие	20 772	12 430

Итого:	**202 683**	**49 308**

3.23. Финансовый результат

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

За 2025 год по данным бухгалтерского учета АМО ЗИЛ чистая прибыль составляет 2 643 917 тыс. руб.:

Прибыль до налогообложения составляет	3 335 524 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	- 836 353 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль	+ 144 746 тыс. руб.

За 2024 год по данным бухгалтерского учета АМО ЗИЛ чистая прибыль составила 2 621 666 тыс. руб.:

Прибыль до налогообложения составляет	3 352 198 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	- 413 368 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль	- 317 164 тыс. руб.

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

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

1. изменение ОНА от следующих операций:

ОНА	2024	2025
Оценочные обязательства по резерву на выплату отпусков	519	(1 028)
Расходы будущих периодов	9	3
Накопленный налоговый убыток	(394 004)	(87 500)
Резерв по сомнительным долгам	(943)	425
Арендные обязательства	(979)	(2 329)
Резерв под обесценение финансовых вложений	3 108	(10 806)
ИТОГО изменение ОНА	**(392 290)**	**(101 235)**

2. изменение ОНО от следующих операций:

ОНО	2024	2025
Основные средства (в т.ч. ППА)	(1 447)	(5 182)
Инвестиционная недвижимость	(132 243)	(147 115)
Долгосрочные активы к продаже	102 156	(93 649)
Финансовые вложения	(43 588)	(35)
Недостача и потери от порчи ценностей	(6)	-
Нематериальные активы	2	-

ИТОГО изменение ОНО	**(75 126)**	**(245 981)**

2025 год. Отложенный налог на прибыль = Изменение ОНА – Изменение ОНО =
= - 101 235 – (-245 981) = + 144 746 тыс. руб.

2024 год. Отложенный налог на прибыль = Изменение ОНА – Изменение ОНО =
= - 392 290 – (-75 126) = - 317 164 тыс. руб.

3.24. Прибыль на акцию

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

Расчет базовой прибыли на 31.12.2024г.: чистая прибыль 2 621 665 351,64 руб. / 2 659 962 шт. (обыкновенных акций) = 985,60 руб.

Расчет базовой прибыли на 31.12.2025г.: чистая прибыль 2 643 917 327,74 руб. / 2 659 962 шт. (обыкновенных акций) = 993,97 руб.

АМО ЗИЛ не производило за период 2025 года дополнительную эмиссию обыкновенных акций. АМО ЗИЛ также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

4. Информация о сегментах

Общество осуществляет деятельность на территории Российской Федерации, таким образом информация о доходах, расходах, финансовом результате, активах и обязательствах в отчетности сформирован по единому сегменту.

5. Информация о судебных делах

№	Номер судебного дела	Истец	Ответчик (ИНН)	Третье лицо	Предмет исковых требований	Сумма требований	Текущее состояние
1	А40-157945/2023	АМО ЗИЛ	ПАО «МОЭК»	ДГИ г. Москвы	о взыскании задолженности по соглашению №210-СЗУ-2465/19 и установлении сервитута части земельного участка, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Автозаводская, д. 23 кад. № 77:05:0002004:17	3 594 544,41	Подано исковое заявление. Судебное заседание назначено на 05.10.2023 в 15:10. Судебное заседание отложено на 05.12.2023 г. в 13:40. Судебное заседание отложено на 06.02.2024 на 12:10. Отложено на 04.04.2024 г. в 13:45. Отложено на 06.06.2024 г. в 12:20. Отложено на 08.08.2024 г. в 13:00. Перерыв до 15.08.2024 г. в 14:10. Решением суда требования удовлетворены частично. Назначено судебное заседание по рассмотрению АЖ на 28.01.2025 г. в 10:30. 28.01.2025 - 9ААС решение суда оставлено без изменения. МОЭК подана кассационная жалоба. АС МО назначено судебное заседание на 19.06.2025 на 15:50. Постановлением АС МО судебные акты отменены, дело направлено в суд первой инстанции на новое рассмотрение. Назначено судебное заседание на 02.09.2025. Назначено основное судебное заседание на 23.10.2025 на 10:45. Принят встречный иск ПАО "МОЭК", назначено судебное заседание на 13.01.2026 на 10:20. Судебное заседание отложено на 10.03.2026 на 11:10. Перерыв до 19.03.2026 на 09:50. Решением суда от 19.03.2026 АМО ЗИЛ отказано в удовлетворении требований, встречные требований ПАО "МОЭК" удовлетворены. Подготовка апелляционной жалобы.
2	А40-157967/2023	АМО ЗИЛ	ПАО «МОЭК»	ДГИ г. Москвы	о взыскании задолженности по соглашению №89-УС-22435/18 и установлении сервитута части земельного участка, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Автозаводская, д. 23 кад. № 77:05:0002005:3154	2 452 614,07	Подано исковое заявление. Судебное заседание назначено на 09.10.2023 г. в 11:00. Назначено судебное заседание на 08.12.2023 на 12:45. Отложено на 14.02.2024 г. в 14:15. Отложено на 22.04.2024 г. в 12:20. Отложено на 03.06.2024. Отложено на 22.07.2024 г. в 17:20. Отложено на 25.09.2024 на 11:20. Перерыв на 09.10.2024 на 17:50. Перерыв до 14.10.2024 г. в 17:50. Отложено на 13.12.2024 г. в 14:30. Отложено на 13.01.2025 г. в 12:50. 13.01.25 назначена экспертиза, судебное заседание назначено на 03.03.2025 на 16:20. Судебное заседание отложено на 13.05.2025 на 13:50. Отложено на 25.06.2025 на 13:20. Отложено на 27.08.2025 на 11:20. Судебное заседание отложено на 21.11.2025 на 10:45. В дело поступило электронное экспертное заключение. Судебное заседание отложено на 13.01.2026 на 14:50. Судебное заседание отложено на 11.03.2026 на 10:45, в судебное заседание вызван эксперт. Судебное заседание отложено на 25.05.2026 на 13:00

№	Номер судебного дела	Истец	Ответчик (ИНН)	Третье лицо	Предмет исковых требований	Сумма требований	Текущее состояние
3	А11-13439/2024	АМО ЗИЛ	Белова Н.Г.		о признании несостоятельным (банкротом)	4 289 482,12	Получено заявление. Судебное заседание назначено на 07.02.2025 г. в 10:30. Признана банкротом (несостоятельной), введена процедура реализации имущества сроком на 6 месяцев до 07.08.2025 г. ФУ подал Ходатайство о завершении проц реализации имущества и возможности применения правила об освобождении должника от дальнейшего исполнения обязательств. Назначено к рассмотрению на 12.11.25. Отложено на 05.12.25. Суд обязал представить суду Заключение о наличии/отсутствии преднамеренного(фиктивного) банкротства. Объявлен перерыв до 19.12.2025г. 08ч. 55 мин. Суд обязал предоставить информацию-за что конкретно был взыскан причиненный ущерб, взысканный Вязниковским городским судом с Беловой. С 19.12.25 с/з отложено на 23.01.2026г. Суд обязал должника представить объяснения о форме вины при совершении противоправного деяния в отношении АМО ЗИЛ, установленного решением Вязниковского горсуда от 18.10,2018г. по делу № 2-977/2013 (трудовой спор). В с\з 23.01.2026г. суд обязал АМО ЗИЛ представить из судебного дела № 2-977/2013 Вязниковского горсуда доказательства противоправных действий Беловой, которые привели к недостаче ТМЦ. С\з отложено на 25.02.2026г. на 9:20. 11.03.2026 вынесено решение о завершении процедуры реализации имущества и освобождения должника от исполнения денежных обязательств.
4	А40-262974/2022	Правительство Москвы	ООО "ФИРМА "АРЕС"	АМО ЗИЛ	о сносе самовольных построек	–	Предварительное судебное заседание назначено на 07.09.2023 г. в 10:30. Отложено на 02.11.2023 г. в 15:30. Отложено на 18.01.2024 г. в 11:30. Отложено на 21.03.2024 г. в 10:10. Отложено на 16.05.2024 на 09:30. Назначена судебная экспертиза, производство по делу приостановлено. Судебное заседание назначено на 17.09.2024 г. в 12:00. Определение суда о назначении экспертизы отменено, дело направлено в суд первой инстанции. Судебное заседание назначено на 08.10.2024 г. в 13:10. Оставлено без рассмотрения ходатайство эксперта

45

№	Номер судебного дела	Истец	Ответчик (ИНН)	Третье лицо	Предмет исковых требований	Сумма требований	Текущее состояние
							о замене эксперта. Производство возобновлено, судебное заседание назначено на 19.12.2024 г. в 12:45. Назначено экспертиза, производство по делу приостановлено. Производство по делу возобновлено, назначено судебное заседание на 19.08.2025 на 12:50. Судебное заседание отложено на 09.10.2025 на 12:10. 09.10.2025 решением АС Москвы ДГИ, Правительству Москвы отказано в удовлетворении требований. 9ААС назначено судебное заседание на 18.02.2026 на 15:20. 9ААС отказано в удовлетворении апелляционной жалобы ДГИ, решение суда оставлено без изменения. Ожидаем обжалования.
5	А40-318553/2025	Поповских А.П.	ЦБ РФ	АМО ЗИЛ	о признании незаконным определения об отказе в привлечении к административной ответственности по ч. 2 ст. 15.19 КоАП РФ		20.11.2025 подано заявление в суд. Назначено предварительное судебное заседание назначено на 15.01.2026 на 14:55. Назначено основное судебное заседание на 05.02.2026 на 12:00. Перерыв до 19.02.2026 на 15:30. Решением суда от 19.02.2026 отказано в удовлетворении требований Поповских А.П. Ожидаем обжалования.
6	А40-203768/2025	АМО ЗИЛ	АО "КСД"	ДГИ г. Москвы	о взыскании неосновательного обогащения	9 599 251,00	05.08.2025 иск подан в АС Москвы. Назначено предварительное судебное заседание на 14.10.2025 на 16:40. Назначено судебное заседание на 20.01.2026 на 11:50. Решением суда от 20.01.2026 отказано в удовлетворении иска. Подготовка апелляционной жалобы. Подана апелляционная жалоба. 9ААС назначено судебное заседание на 20.04.2026
7	А40-90996/25-189-638	АМО ЗИЛ	АО "ВТБ Регистратор"		**по ФЛ** о признании акций бесхозяйными, передаче акций в собственность, обязании зачислить акции на казначейский счет		15.04.2025 подано исковое заявление в АС г. Москвы. 22.04.2025 определением суда иск оставлен без движения до 22.05.2025. Направлено заявление об устранении обстоятельств, послуживших основанием для оставления иска без движения. Назначено предварительное судебное заседание на 10.07.2025 на 15:10. Судебное заседание отложено на 14.08.2025 на 11:00. Судебное заседание отложено на 16.10.2025 на 10:00. Судебное заседание отложено на 11.12.2025 на 10:45. Решением суда от 11.12.2025 отказано в удовлетворении требований. 28.01.2026 подана апелляционная жалоба. 9ААС назначено судебное заседание на 30.03.2026 на 14:20

№	Номер судебного дела	Истец	Ответчик (ИНН)	Третье лицо	Предмет исковых требований	Сумма требований	Текущее состояние
8	А40-296302/2025	Поповских А.П.	АМО ЗИЛ		о признании недействительным решения органа управления обществом (Генерального директора)		29.10.2025 иск подан в АС Москвы. Назначено предварительное судебное заседание на 28.01.2026 на 14:50. Отложено на 25.03.2026 на 09:50. Объявлен перерыв до 06.04.2026 на 09:15.
9	А40-340148/2025	Поповских А.П.	АМО ЗИЛ		о признании решения недействительным		08.12.2025 исковое заявление подано в суд. Назначено предварительное судебное заседание на 02.03.2026 на 11:50. Назначено судебное заседание на 13.05.2026 на 11:30
10	А40-335921/2025	Чистяков А.В., Раимбаев Т.Т., Чистякова Г.Н.	АМО ЗИЛ		о признании права выкупа акций		04.12.2025 исковое заявление подано в суд. Назначено предварительное судебное заседание на 01.04.2026 на 11:40

95

6. Информация о связанных сторонах

АМО ЗИЛ имеет следующие связанные стороны:

1.1. Акционеры Общества:

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

1.2. Состав Совета Директоров АМО ЗИЛ:

1-ый состав, избранный 27.06.2024 (Протокол ГОСА б/н от 27.06.2024):

1. Карданов Владимир Александрович
2. Клячин Алексей Александрович
3. Телипская Екатерина Вячеславовна
4. Тереховская Марина Сергеевна
5. Самсонов Вадим Владимирович
6. Табельский Андрей Николаевич
7. Юхнович Сергей Вадимович
8. Тимонин Борис Александрович
9. Хафизов Валерий Эрнестович

2-ой состав, избранный 30.06.2025 (Протокол ГОСА б/н от 30.06.2025):

1. Карданов Владимир Александрович
2. Клячин Алексей Александрович
3. Телипская Екатерина Вячеславовна
4. Тереховская Марина Сергеевна (выбыла из состава Совета директоров АМО ЗИЛ 01.09.2025 на основании заявления о выходе из состава Совета директоров)
5. Самсонов Вадим Владимирович (выбыл из состава Совета директоров АМО ЗИЛ 01.09.2025 на основании заявления о выходе из состава Совета директоров)
6. Табельский Андрей Николаевич
7. Юхнович Сергей Вадимович
8. Тимонин Борис Александрович
9. Хафизов Валерий Эрнестович

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

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

1.3. Основной управленческий персонал:

К основному управленческому персоналу Общества относятся генеральный директор и директора по направлениям.

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

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

В 2025 году выплаты руководителю, осуществляющему полномочия единоличного исполнительного органа, их заместителям, иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества составили, тыс. руб.:

Категория	Вид выплаты	Вознаграждение	НДФЛ	Страховые взносы
Основной управленческий персонал	Краткосрочные вознаграждения	58 488,5	9 692,0	11 004,2
	Долгосрочные вознаграждения	-	-	-

В 2024 году аналогичные выплаты составили:

Категория	Вид выплаты	Вознаграждение	НДФЛ	Страховые взносы
Основной управленческий персонал	Краткосрочные вознаграждения	36 464,9	4 879,6	7 102,3
	Долгосрочные вознаграждения	-	-	-

1.4. Дочерние хозяйственные общества:

Наименование связанного лица	**Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)**
ООО «ЗИЛ-АйПи»	АМО ЗИЛ владеет 100% долей в УК Общества
ООО «ЗИЛ-Восток»	АМО ЗИЛ владеет 100% долей в УК Общества
ООО «Экспериментальный цех»	АМО ЗИЛ владеет 100% долей в УК Общества
ООО «Промышленное строительство»	АМО ЗИЛ владеет 81,2% долей в УК Общества

АМО ЗИЛ в течение отчетного периода осуществляло следующие операции со связанными сторонами (тыс. руб.):

Наименование контрагента-связанной стороны	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)	Содержание операции	Сумма операции	Величина дебиторской (+) /кредиторской (-) задолженности на 31.12.2025	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на 01.01.2025	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Департамент городского имущества г. Москвы	ДГИ г. Москвы владеет 64,77% АМО ЗИЛ	Аренда земельных участков	15 334	-	Ежеквартально, предварительно до 5 числа текущего квартала, за который производится платеж	-	-	-
ООО «ЗИЛ-АйПи»	АМО ЗИЛ владеет 100% долей в УК Общества	Субаренда помещений (контрагент – покупатель)	168	-	Ежемесячно, предварительно до 5 числа текущего месяца, за который производится платеж	-	-	-
		Услуги по использованию товарного знака (контрагент – поставщик)	691	-58	С 1 числа месяца, следующего за отчетным	-	-	-
ООО «ЗИЛ-Восток»	АМО ЗИЛ владеет 100% долей в УК Общества	Субаренда помещений (контрагент – покупатель)	168	-	Ежемесячно, предварительно до 5 числа текущего месяца, за который производится платеж	-	-	-
ООО «Экспериментальный цех»	АМО ЗИЛ владеет 100% долей в УК Общества	Субаренда помещений (контрагент – покупатель)	168	-	Ежемесячно, предварительно до 5 числа текущего месяца, за который производится платеж	-	-	-
		Договор уступки права требования долга (контрагент – цедент)	45 321	- 45 321	Срок возврата задолженности – до 31.01.2026	-	-	-

АМО ЗИЛ в течение аналогичного периода прошлого года осуществляло следующие операции со связанными сторонами (тыс. руб.):

Наименование контрагента-связанной стороны	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)	Содержание операции	Сумма операции	Величина дебиторской (+) /кредиторской (-) задолженности на 31.12.2024	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на 01.01.2024	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Департамент городского имущества г. Москвы	ДГИ г. Москвы владеет 64,77% АМО ЗИЛ	Аренда земельных участков	15 310	410	Ежеквартально, предварительно до 5 числа текущего квартала, за который производится платеж	-	-	-
ООО «ЗИЛ-АйПи»	АМО ЗИЛ владеет 100% долей в УК Общества	Субаренда помещений (контрагент – покупатель)	159	38	Ежемесячно, предварительно до 5 числа текущего месяца, за который производится платеж	-	-	-
		Услуги по использованию товарного знака (контрагент – поставщик)	691	-58	С 1 числа месяца, следующего за отчетным	-	-	-
ООО «ЗИЛ-Восток»	АМО ЗИЛ владеет 100% долей в УК Общества	Субаренда помещений (контрагент – покупатель)	159	643	Ежемесячно, предварительно до 5 числа текущего месяца, за который производится платеж	473	630	-
ООО «Пансионат»	АМО ЗИЛ владеет 100% долей в УК Общества	Субаренда помещений (контрагент – покупатель)	159	302	Ежемесячно, предварительно до 5 числа текущего месяца, за который производится платеж	132	289	-
		Купля-продажа имущества (контрагент - покупатель)	-	160	Предоплата, в течение 5 рабочих дней с даты подписания договора	160	160	-
ООО «Южнозаводское»	АМО ЗИЛ владеет 100% долей в УК Общества	Субаренда помещений (контрагент – покупатель)	159	27	Ежемесячно, предварительно до 5 числа текущего месяца, за который производится платеж	-	-	-

Наименование контрагента-связанной стороны	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)	Содержание операции	Сумма операции	Величина дебиторской (+) /кредиторской (-) задолженности на 31.12.2024	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на 01.01.2024	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ООО «Экспериментальный цех»	АМО ЗИЛ владеет 100% долей в УК Общества	Субаренда помещений (контрагент – покупатель)	3	3	Ежемесячно, предварительно до 5 числа текущего месяца, за который производится платеж	-	-	-
АО «ТЭЦ-ЗИЛ»	АМО ЗИЛ владеет 100% долей в УК Общества	Субаренда помещений (контрагент – покупатель)	231	52	Ежемесячно, предварительно до 5 числа текущего месяца, за который производится платеж	-	-	-
		Договор купли-продажи доли в УК ООО «ЗИЛ Восток» от 20.11.2020 (контрагент – поставщик)	-	- 98 493	Срок возврата задолженности – до 20.11.2025	-	-	-

1.5. Сведения о бенефициаре:

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

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

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

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты (т.е. фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год), информацию по которым следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, в 2025 г. АМО ЗИЛ не имеет.

8. Риски хозяйственной деятельности

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

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

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

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

Кадровые риски

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

Общество подвержено следующим видам кадровых рисков:

- риск дефицита кадров – подразумевает отсутствие высококвалифицированного персонала для исполнения задач и достижения поставленных целей;

- риск влияния неблагоприятных факторов условий труда – подразумевает своевременное проведение специальной оценки условий труда, с целью выявления неблагоприятных факторов на рабочих местах и принятия мер для их устранения и защиты работников;

- риск конкуренции на рынке труда – подразумевает развитие персонала, основанное на современном подходе к обучению и подготовке персонала; поддержания оплаты труда на уровне выше общероссийского и обеспечения конкурентного уровня; формирования и реализации социального пакета;

- риск перевода на дистанционную работу – подразумевает документальное сопровождение перевода работников на удаленную занятость, с целью закрепления перевода юридически.

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

Отраслевые риски

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

АМО ЗИЛ в 2025 году продолжил деятельность по отчуждению земельных участков и объектов недвижимости общества в рамках реализации городских девелоперских проектов.

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

На деятельность АМО ЗИЛ могут повлиять следующие риски:

- уменьшение площадей, сдаваемых в аренду/субаренду обществом;

- геополитическая и социально-экономическая обстановка в Российской Федерации и мире в целом;

- рост уровня инфляции;

- снижение спроса со стороны арендаторов;

- появление новых объектов недвижимости, предоставляемых в аренду другими арендодателями;

- умышленная либо неумышленная порча арендованного имущества арендатором.

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

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

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

Кроме того, в 2025 году АМО ЗИЛ получал доходы от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах коммерческих банков по ставкам выше ключевой ставки Банка России. В данном случае, риск снижения доходов в связи с изменением процентной ставки в случае изменения политики банков, а также в части предоставления процентных ставок по депозитам ниже ключевой.

Финансово-экономические риски

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

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

Риск изменения процентной ставки

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

В 2025 году АМО ЗИЛ получал доходы от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах коммерческих банков по ставкам выше ключевой ставки Банка России. В связи с этим риск изменения процентной ставки будет присутствовать в случае изменения политики банков в части предоставления процентных ставок по депозитам ниже ключевой.

Валютный риск

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

Кредитный риск

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

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

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, обязательства по полученным кредитам и займам, налоговые платежи и выплату заработной платы работникам предприятия. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами

руководства. Данный подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

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

Юридические риски

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

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

– осуществляет систематический мониторинг изменений законодательства, что позволяет своевременно учитывать указанные изменения при осуществлении Обществом своей деятельности;

– проводит правовой анализ разрабатываемых законопроектов по вопросам деятельности акционерных обществ;

– поддерживает различные формы подготовки, переподготовки и повышения квалификации работников Общества.

Процедурные риски

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

9. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

У Общества отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

10. Информация о способности организации продолжать непрерывно свою деятельность

Финансовая отчетность АМО ЗИЛ, подготовленная за 2025 год, составлена на основе принципа непрерывности деятельности организации, т.е. в условиях, когда деятельность Общества осуществляется и будет продолжена осуществляться в обозримом будущем, несмотря на события и новые условия, крайне негативно повлиявшие на мировую экономику, экономику Российской Федерации в результате усиления введенных

санкций европейского союза и других иностранных государств в отношении Российской Федерации в связи с началом специальной военной операции в Украине.

На 2026 год планов или намерений ликвидировать или прекратить деятельность Общество не имеет. Активы и обязательства АМО ЗИЛ отражаются в финансовой отчетности за 2025 год, исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Несмотря наличие таких факторов как сокращение численного персонала, реализация собственных активов – АМО ЗИЛ не имеет неопределенности в своей деятельности.

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

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в 2026 году Общество планирует получение чистой прибыли в размере 1 212 377 тыс. руб. Оперативный план АМО ЗИЛ на 2026 год предусматривает соответствующее увеличение чистых активов Общества, размер которых будет увеличен по состоянию на 31.12.2026 до 41 318 427 тыс. руб. Основным показателем роста доходов будет являться размещение свободных денежных средств на депозитных счетах коммерческих банков, а также реализация на вторичном рынке г.Москвы собственного жилого недвижимого имущества (квартир). Отсутствие кредитных обязательств АМО ЗИЛ по займам в 2026 г. будет обеспечивать высокие показатели ликвидности, финансовой устойчивости и платежеспособности Общества.

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

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

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

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

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

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

В изменившихся экономических условиях существенной неопределенности, вызванной объективными изменениями в мировой политике и экономике, по отношению

к Обществу не имеется. Наиболее значимые риски, влияющие на способность организации продолжать непрерывно свою деятельность, на выполнение своих обязательств и на способность управления своими активами находятся под контролем Общества и в обозримом будущем не представляют опасности для АМО ЗИЛ.

11. Информация о существенных фактах

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

Дата: «25» марта 2026 года

Генеральный директор АМО ЗИЛ А.А. Клячин

67