

**Бухгалтерская отчетность
за 1 квартал 2026 г.**

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества

Форма собственности Смешанная российская собственность с долей

Адрес в пределах места нахождения

115280, Москва г, Автозаводская ул, дом № 23А, корпус 2, помещение 201 эт 2

по ОКПО

00231395

ИНН

7725043886

по ОКОПФ

12247

по ОКФС

42

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

**Бухгалтерский баланс
на 31 марта 2026 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды

0710001

31 03 2026

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

по ОКПО

00231395

Единица измерения тыс. руб.

по ОКЕИ

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	88	94	117
	Основные средства	1150	15 553	28 180	45 334
	Инвестиционная недвижимость	1160	577 245	875 877	1 464 336
	Финансовые вложения	1170	23 572 913	23 572 913	21 770 412
	Отложенные налоговые активы	1180	44 832	25 507	126 743
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	25
	Итого по разделу I	1100	24 210 631	24 502 571	23 406 967
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	81 917	-	88
	Долгосрочные активы к продаже	1215	533 588	570 548	941 017
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	1
	Дебиторская задолженность	1230	252 360	300 748	369 907
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15 918 758	15 220 267	13 687 455
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	16 786 623	16 091 563	14 998 468
	БАЛАНС	1600	40 997 254	40 594 134	38 405 435

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	3 391 616	3 391 616	3 391 616
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	(1 949)	(1 949)	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	169 581	169 581	169 581
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	37 001 740	36 564 881	33 920 964
	Итого по разделу III	1300	40 560 988	40 124 129	37 482 161
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	300 485	366 724	612 706
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	24 434
	Итого по разделу IV	1400	300 485	366 724	637 140
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	126 786
	Кредиторская задолженность	1520	109 176	59 845	126 918
	Оценочные обязательства	1540	13 077	15 756	19 868
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	13 528	27 680	12 562
	Итого по разделу V	1500	135 781	103 281	286 134
	БАЛАНС	1700	40 997 254	40 594 134	38 405 435

Генеральный директор

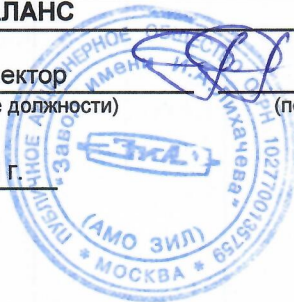
(наименование должности)

(подпись)

Клячин Алексей Александрович

(расшифровка подписи)

27 апреля 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 1 квартал 2026 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	03	2026
00231395		
384		

Организация: ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЗАВОД ИМЕНИ И.А.ЛИХАЧЕВА"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	Выручка	2110	890 458	962 503
	Себестоимость продаж	2120	(267 367)	(190 122)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	623 091	772 381
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(37 054)	(42 764)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	586 037	729 617
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(777)	(1 731)
	Прочие доходы	2340	5 082	926
	Прочие расходы	2350	(7 367)	(14 116)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	582 975	714 696
	Налог на прибыль организаций	2410	(146 116)	(179 815)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(231 680)	(137 143)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	85 564	(42 672)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	436 859	534 881

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	436 859	534 881
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	164,23	201,09
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Клячин Алексей Александрович

(расшифровка подписи)

27 апреля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 1 квартал 2026 г.

Форма по ОКУД	Коды		
Отчетная дата	0710004		
(число, месяц, год)	31	03	2026
по ОКПО	00231395		
по ОКЕИ	384		

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

Единица измерения тыс. руб. _____

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	3 391 616	-	-	-	169 581	33 920 964	37 482 161
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	3 391 616	-	-	-	169 581	33 920 964	37 482 161

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 1 квартал 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	534 881	534 881
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 марта 2025 г.	3250	3 391 616	-	-	-	169 581	34 455 845	38 017 042
	На 31 декабря 2025 г.	3200	3 391 616	(1 949)	-	-	169 581	36 564 881	40 124 129
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	3 391 616	(1 949)	-	-	169 581	36 564 881	40 124 129

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 1 квартал 2026 г.									
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	436 859	436 859
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 марта 2026 г.	3300	3 391 616	(1 949)	-	-	169 581	37 001 740	40 560 988

Генеральный директор
(наименование должности) Клячин Алексей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 апреля 2026 г.



Ваш

**Отчет о движении денежных средств
за 1 квартал 2026 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	03	2026
00231395		
384		

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

по ОКПО

Единица измерения тыс. руб.

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	999 872	787 809
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	377 039	51 258
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	416	167
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	проценты по депозитам, на неснижаемый остаток		619 681	735 810
	прочие поступления	4119	2 736	574
	Платежи - всего	4120	(289 445)	(149 756)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(6 949)	(6 599)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(27 544)	(27 362)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(777)	(1 731)
	налога на прибыль организаций	4124	(199 848)	(87 860)
	НДС		(938)	(9 010)
	иные налоги и сборы		(6 072)	(10 289)
	прочие платежи	4129	(47 317)	(6 905)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	710 427	638 053

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	(25 000)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(25 000)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(25 000)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(11 936)	(7 825)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	(11 936)	(7 825)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(11 936)	(7 825)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	698 491	605 228
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	15 220 267	13 687 455
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	15 918 758	14 292 683
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Клячин Алексей Александрович

(расшифровка подписи)

27 апреля 2026 г.



Вал

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	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	стисано	амортизация	переоценена	переклассифицировано
Нематериальные активы - всего	За 1 квартал 2026 г.	540	(446)	-	(6)	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	540	(423)	-	(6)	-	-
в том числе:							
Сайт АМО ЗИЛ www.amo-zil.ru	За 1 квартал 2026 г.	540	(446)	-	(6)	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	540	(423)	-	(6)	-	-
из них исключительные права	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	стисано	амортизация	переоценена	переклассифицировано
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	88	94
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	117

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущества и ограничений по иным основаниям

Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 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	принято к учету в качестве нематериальных активов	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Нематериальных активов - всего	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 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 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 1 квартал 2025 г.	189	-	-	189	-
	За 1 квартал 2025 г.	189	-	-	189	-
в том числе:						
Программное обеспечение, электронные подписи	За 1 квартал 2025 г.	189	-	-	189	-
	За 1 квартал 2025 г.	189	-	-	189	-
из них исключительные права	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-

Исследования и движение основных средств

4.2. Напичивание и прививание под кожу

4.2. Наличие и движение прав пользования активами												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		Фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 1 квартал 2026 г.	86 509	(60 731)	754	(11 156)	5 995	(8 102)	-	-	-	76 107	(62 838)
	За 1 квартал 2026 г.	134 382	(96 766)	-	(1 834)	475	(8 230)	-	-	-	132 548	(104 521)
	В том числе:											
Аренда земельных участков	За 1 квартал 2026 г.	62 687	(50 805)	172	(11 156)	5 995	(1 897)	-	-	-	51 703	(46 707)

За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 1 квартал 2026 г.	-	-	2 638	-	-	(2 638)	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Жилые помещения	За 1 квартал 2026 г.	-	-	2 638	-	-	(2 638)	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переоценки/разницы	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 1 квартал 2026 г.	26 491 057	(2 918 144)	-	-	-	-	-	-	26 491 057	(2 918 144)
	За 1 квартал 2025 г.	24 731 761	(2 961 349)	-	-	-	-	-	-	24 731 761	(2 961 349)
в том числе: Паи и акции	За 1 квартал 2026 г.	26 491 057	(2 918 144)	-	-	-	-	-	-	26 491 057	(2 918 144)
	За 1 квартал 2025 г.	24 731 761	(2 961 349)	-	-	-	-	-	-	24 731 761	(2 961 349)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 1 квартал 2026 г.	26 491 057	(2 918 144)	-	-	-	-	-	-	26 491 057	(2 918 144)
	За 1 квартал 2025 г.	24 731 761	(2 961 349)	-	-	-	-	-	-	24 731 761	(2 961 349)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 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	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 1 квартал 2026 г.	-	-	346 037	(263 970)	-	-	-	X	82 067	(150)
	За 1 квартал 2026 г.	88	-	177 278	(177 335)	-	-	-	X	31	-
в том числе:											
Переданные объекты недвижимости	За 1 квартал 2026 г.	-	-	346 026	(263 959)	7 646	-	-	-	(7 796)	(150)
	За 1 квартал 2026 г.	-	-	177 278	(177 278)	302	-	-	-	(302)	-
Сырье и материалы	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2026 г.	88	-	-	(57)	-	-	-	-	31	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская 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)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 1 квартал 2026 г.	271 140	(21 976)	251 333	-	(248 139)	-	3	-	274 334	(21 974)	(21 974)
	За 1 квартал 2025 г.	391 761	(21 854)	254 185	-	(227 221)	-	24	-	418 725	(21 830)	(21 830)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 1 квартал 2026 г.	2 121	(1 771)	879	-	(355)	-	3	-	2 645	(1 768)	(1 768)
	За 1 квартал 2025 г.	5 845	(5 450)	2 682	-	(2 495)	-	23	-	6 032	(5 427)	(5 427)
Авансы выданные	За 1 квартал 2026 г.	776	-	1 478	-	(312)	-	-	-	1 942	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	777	-	1 433	-	(845)	-	-	-	1 365	-	-
Прочая	За 1 квартал 2026 г.	268 242	(20 205)	228 818	-	(247 472)	-	-	-	249 588	(20 206)	(20 206)
	За 1 квартал 2025 г.	369 117	(16 404)	249 631	-	(207 860)	-	1	-	410 888	(16 403)	(16 403)
Расчеты с внебюджетными фондами	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	43	-	-	-	-	-	43	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 1 квартал 2026 г.	1	-	20 158	-	-	-	-	-	20 159	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	16 022	-	396	-	(16 021)	-	-	-	397	-	-

Итого	За 1 квартал 2026 г.	271 140	(21 976)	251 333	-	(248 139)	-	3	X	274 334	(21 974)
	За 1 квартал 2025 г.	391 761	(21 854)	254 185	-	(227 221)	-	24	X	418 725	(21 830)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	22 422	448	22 155	179	25 983	4 129
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 768	-	1 764	-	7 712	2 262
Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	448	448	140	140	155	155
Прочая	20 206	-	20 251	39	18 116	1 712

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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 1 квартал 2026 г.	59 845	108 861	-	(59 530)	-	-	109 176
	За 1 квартал 2025 г.	253 704	52 942	-	(178 054)	-	-	128 592
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 1 квартал 2026 г.	1 701	2 173	-	(1 689)	-	-	2 185
	За 1 квартал 2025 г.	3 815	3 820	-	(2 498)	-	-	5 137
авансы полученные	За 1 квартал 2026 г.	-	94 166	-	-	-	-	94 166
	За 1 квартал 2025 г.	13	23	-	(13)	-	-	23
Расчеты по налогам и сборам	За 1 квартал 2026 г.	6 734	8 133	-	(6 734)	-	-	8 133
	За 1 квартал 2025 г.	18 597	43 701	-	(18 588)	-	-	43 710
Займы	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	126 786	-	-	(126 786)	-	-	-
Прочая	За 1 квартал 2026 г.	46 756	496	-	(46 453)	-	-	799

	За 1 квартал 2025 г.	99 821	874	-	(25 497)	-	-	75 198
Расчеты с внебюджетными фондами	За 1 квартал 2026 г.	2 480	1 855	-	(2 480)	-	-	1 855
	За 1 квартал 2025 г.	1 899	2 007	-	(1 899)	-	-	2 007
Расчеты с персоналом	За 1 квартал 2026 г.	2 174	2 038	-	(2 174)	-	-	2 038
	За 1 квартал 2025 г.	2 773	2 517	-	(2 773)	-	-	2 517
Итого	За 1 квартал 2026 г.	59 845	108 861	-	(59 530)	-	X	109 176
	За 1 квартал 2025 г.	253 704	52 942	-	(178 054)	-	X	128 592

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего	31	30	903
В том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13	12	903
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Прочая задолженность	18	18	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	За 1 квартал 2026 г.	15 756	2 482	(5 161)	-	13 077	
	За 1 квартал 2025 г.	19 868	2 993	(1 845)	(91)	20 925	
в том числе:							
Резерв на выплату отпусков	За 1 квартал 2026 г.	15 756	2 482	(5 161)	-	13 077	
	За 1 квартал 2025 г.	19 868	2 993	(1 845)	(91)	20 925	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Полученные - всего	-	2 892 604	5 034 728
в том числе:			
Поручительство	-	-	2 047 528
Недвижимое имущество	-	2 833 200	2 833 200
Доля в уставном капитале	-	59 404	154 000
Выданные - всего	234 000	234 000	234 000
в том числе:			
Поручительство	234 000	234 000	234 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
Материальные затраты	-	57
Затраты на оплату труда	18 955	21 212
Отчисления на социальные нужды	5 285	6 744
Амортизация	8 226	8 436
Прочие затраты	271 955	196 437
Итого по элементам	304 421	232 886
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	304 421	232 886

Генеральный директор

27 апреля 2026 г.



(подпись)

Ключин Алексей
Александрович

(расшифровка подписи)

Бер

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах АМО ЗИЛ

1 квартал

2026г.

Оглавление

1. Общая информация об Обществе	3
Общие сведения об организации	3
Информация о количестве и номинальной стоимости акций, выпущенных АМО ЗИЛ	3
Сведения о Внешнем аудиторе Общества	3
Сведения о составе Ревизионной комиссии АМО ЗИЛ.....	4
Сведения о Внутреннем аудите Общества.....	4
Организационная структура Общества	4
Численность персонала	5
2. Учетная политика АМО ЗИЛ в 2026 г.....	6
3. Пояснения по раскрытию бухгалтерской отчетности.....	13
Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	13
Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.....	24
4. Информация о сегментах.....	27
5. Информация о связанных сторонах.....	28
6. События после отчетной даты.....	31
7. Информация о существенных фактах	31

1. Общая информация об Обществе

Общие сведения об организации

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

Полное наименование Общества на русском языке:

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

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

Полное наименование Общества на английском языке:

Public Joint-Stock Company «The Likhachov Plant».

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

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

ИНН/КПП: ***7725043886/772501001***

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

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

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.

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 2026 год, консолидированной финансовой отчетности Группы компаний АМО ЗИЛ по состоянию на 31.12.2026г. и сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности Группы компаний АМО ЗИЛ по состоянию на 30.06.2026, 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).

Состав Комитета Совета директоров по аудиту АМО ЗИЛ утвержден решением Совета директоров АМО ЗИЛ (Протокол №13/25 от 28.07.2025).

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

Организационная структура Общества

Структура исполнительного аппарата Общества утверждена решением Совета Директоров АМО ЗИЛ (Протокол № 7/25 от 01.04.2025).

В составе организационной структуры управления АМО ЗИЛ:

- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор АМО ЗИЛ, осуществляющий оперативное руководство деятельностью Общества;
- дирекция Общества в составе директора АМО ЗИЛ по экономике и финансам – главного бухгалтера АМО ЗИЛ и 4-х директоров АМО ЗИЛ по направлениям деятельности, подчиненных генеральному директору АМО ЗИЛ (по работе с персоналом,

по развитию и административным вопросам, по имущественным вопросам, по юридическим вопросам);

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

Структура управления Общества обеспечивала выполнение стоящих в отчетном периоде перед АМО ЗИЛ задач, исполнения трудовых функций.

Численность персонала

Среднесписочная численность работников АМО ЗИЛ за 1 квартал 2026 года составила 25,0 чел.

2. Учетная политика АМО ЗИЛ в 2026 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:

<i>Группы основных средств</i>	<i>Сроки полезного использования по группам, мес.</i>
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 отдельный 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, котируемые 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.).

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-3-15066-05122011-00 от 05.12.2011г. с ООО «ТриЛайн» и затрат на модернизацию, произведенных компанией ООО «Твинс» в 2022 и 2024 годах.

По состоянию на 31.03.2026г. остаточная стоимость нематериального актива составила 88 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 31.12.2025г.	Поступление	Выбытие	Первоначальная стоимость на 31.03.2026г.
1. Сооружения	24 856	-	-	24 856
2. Передаточные устройства	4 026	-	-	4 026
3. Машины и оборудование	561	-	-	561
4. Мебель и прочий инвентарь	1 355	-	-	1 355
5. Вычислительная техника	3 966	-	-	3 966
ИТОГО:	34 764	-	-	34 764

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

Группы ОС	Накопленная амортизация на 31.12.2025г.	Поступление	Выбытие	Накопленная амортизация на 31.03.2026г.
1. Сооружения	24 183	-	-	24 183
2. Передаточные устройства	3 808	-	-	3 808
3. Машины и оборудование	333	14	-	347
4. Мебель и прочий инвентарь	794	43	-	837

Группы ОС	Накопленная амортизация на 31.12.2025г.	Поступление	Выбытие	Накопленная амортизация на 31.03.2026г.
5. Вычислительная техника	3 244	61	-	3 305
ИТОГО:	32 362	118	-	32 480

Сведения о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств АМО ЗИЛ на 31.03.2026г., тыс. руб.:

Группы ОС	Первоначальная стоимость	Амортизация за весь период эксплуатации	Остаточная стоимость
1. Сооружения	24 856	(24 183)	673
2. Передаточные устройства	4 026	(3 808)	218
3. Машины и оборудование	561	(347)	214
4. Мебель и прочий инвентарь	1 355	(837)	518
5. Вычислительная техника	3 966	(3 305)	661
ИТОГО:	34 764	(32 480)	2 284

Переоценка основных средств не производится.

Учёт арендованного имущества

АМО ЗИЛ ведет отдельный учёт собственного и арендованного имущества.

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

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

- земельные участки, полученные по долгосрочным договорам аренды с Департаментом имущества города Москвы;
- аренда 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 Лоджистикс», 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 договорам аренды № 68-2020 от 03.08.2020г. и

05-2026 от 01.02.2026г., заключенным с Медицинским фондом «Медсанчасть № 1 АМО ЗИЛ» на аренду помещений по адресам: 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 31.12.2025	Поступление	Выбытие	Первоначальная стоимость на 31.03.2026
1. ППА (арендованные земельные участки)	62 687	172	(11 156)	51 703
2. ППА (арендованные помещения)	23 822	582	-	24 404
ИТОГО:	86 509	754	(11 156)	76 107

За 1 квартал 2026 года произведены следующие изменения в составе ППА:

- расторгнут с Департаментом городского имущества г. Москвы договор аренды земельного участка с кадастровым номером 77:05:0002005:3151.

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

Группы ОС	Накопленная амортизация на 31.12.2025г.	Поступление	Выбытие	Накопленная амортизация на 31.03.2026г.
1. ППА (арендованные земельные участки)	50 806	1 897	(5 996)	46 707
2. ППА (арендованные помещения)	9 925	6 206	-	16 131
ИТОГО:	60 731	8 103	(5 996)	62 838

Сведения о первоначальной стоимости и сумме накопленной амортизации арендованных основных средств АМО ЗИЛ на 31.03.2026г., тыс. руб.:

Группы ОС	Первоначальная стоимость	Амортизация за весь период эксплуатации	Остаточная стоимость
1. ППА (арендованные земельные участки)	51 703	46 707	4 996
2. ППА (арендованные помещения)	24 404	16 131	8 273
ИТОГО:	76 107	62 838	13 269

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

Наименование показателя	Стоимость арендованного имущества на 31.12.2025	Поступило	Выбыло	Стоимость арендованного имущества на 31.03.2026
Аренда зданий и сооружений	214	37	(33)	218
ВСЕГО получено в аренду	214	37	(33)	218

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 1 квартале 2026 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 инвестиционной недвижимости приняты к учету зарегистрированные в собственность АМО ЗИЛ квартиры и комнаты в 2-х 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 31.12.2025	Поступление	Выбытие	Переоценка	Первоначальная стоимость на 31.03.2026
Квартиры и комнаты, расположенные по адресу ул. Днепропетровская, д. 27 корп. 1	519 651	2 638	(211 669)	-	310 620
Квартиры и комнаты, расположенные по адресу ул. Чертановская, д. 43, корп. 2	342 779	-	(89 601)	-	253 178
Квартира, расположенная по адресу ул. Автозаводская, д. 6	13 447	-	-	-	13 447
ИТОГО:	875 877	2 638	(301 270)	-	577 245

Поступление объектов связано с постановкой на учет в качестве инвестиционной недвижимости 1 комнаты, зарегистрированной в оценке по кадастровой стоимости.

Выбытие объектов связано с переводом 30 квартир, подлежащих продаже посредством проведения аукционов, на основании решений Совета директоров АМО ЗИЛ (Протокол № 2/26 от 20.02.2026 г.) на счет 41-ДАП «Долгосрочные активы к продаже».

3.4. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Баланса)

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

По состоянию на 31.03.2026 года стоимость долгосрочных финансовых вложений составила 23 572 913 тыс. руб.

Структура долгосрочных финансовых вложений на 31.03.2026г., 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

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 31.03.2026г. резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений составляет 2 918 176 тыс. руб.

3.5. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса)

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

Состав отложенных налоговых активов	На 31.12.2025	Поступление	Выбытие	На 31.03.2026
- резерв на выплату отпусков	3 939	366	(1 036)	3 269
- расходы будущих периодов	39	-	(9)	30
- налоговые убытки	9 316	-	-	9 316
- кредиторская задолженность	-	30 690	(7 148)	23 542
- резервы сомнительных долгов	5 293	-	-	5 293
- арендные обязательства	6 920	-	(3 538)	3 382
ИТОГО:	25 507	31 056	(11 731)	44 832

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 3 269 тыс. руб. По данным бухгалтерского учета резерв на выплату отпусков на 31.03.2026г. составил 13 077 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 1 квартал 2026 года. 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 5 293 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 3 382 тыс. руб. по объектам арендованного имущества, учитываемого по правилам ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

- на сумму расходов будущих периодов в размере 30 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 31.12.2025	На 31.03.2026
Материалы	-	-
Переданные объекты недвижимости		81 917
ИТОГО:	-	81 917

По состоянию на 31.03.2026г. в составе запасов отражены 8 жилых квартир, которые находятся на стадии государственной регистрации перехода права собственности к покупателям.

3.7. Долгосрочные активы к продаже (строка 1215 Баланса)

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

Состав прочих оборотных активов	На 31.12.2025	Поступление	Выбытие	На 31.03.2026
Инвестиционная недвижимость, переклассифицированная в ДАП	577 157	301 270	(346 026)	532 401
Основные средства, переклассифицированные в ДАП	2 800	-	-	2 800
Капитальные вложения, переклассифицированные в ДАП	8 012	-	-	8 012
Материалы, переклассифицированные в ДАП	31	-	-	31
ИТОГО:	588 000	301 270	(346 026)	543 244

В течение отчетного периода из состава инвестиционной недвижимости в долгосрочные активы к продаже переведены 30 квартир, по которым принято решение об их предстоящей реализации (Протокол 2/26 от 20.02.2026г.).

Также произведена реализация 36 квартир, в том числе 18 квартир, расположенных в жилом доме по адресу: г. Москва, ул. Чертановская, д. 43, корп. 2 и 18 квартир, расположенных по адресу: г. Москва, ул. Днепропетровская, д. 27, корп. 1 по результатам проведенных торгов.

По состоянию на 31.03.2026 величина резерва под снижение стоимости ТМЦ составила 9 656 тыс. руб., что на 7 796 тыс. руб. меньше по сравнению с началом отчетного периода.

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 31.03.2026г. составила 252 360 тыс. руб., (на 31.12.2025 г. 300 748 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 31.12.2025	На 31.03.2026
Покупатели и заказчики	2 121	2 645
Авансы, выданные прочим организациям	776	1 942
Расчеты по налогам и сборам	51 585	20 159
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	268 242	249 588
Займы выданные	-	-
Резерв по сомнительным долгам	(21 976)	(21 974)
ИТОГО:	300 748	252 360

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 31.03.2026г. произведено за счет снижения дебиторской задолженности в виде начисленных процентов по депозитам на 18 625 тыс. руб., по расчетам с бюджетом произошло уменьшение переплаты по налогу на прибыль по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 31 900 тыс. руб.

3.9. Денежные средства (строка 1250 Баланса)

Денежные средства на расчетных и депозитных счетах на 31.03.2026г. составили 15 918 758 тыс. руб. По сравнению с началом 2026 года сумма денежных средств по данной строке увеличилась на 698 491 тыс. руб.

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

В 1 квартале 2026 года уставный и резервный капитал не менялись.

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

В отчетном периоде изменений по данной статье не происходило.

3.12. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса)

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

Состав отложенных налоговых обязательств	На 31.12.2025	Поступление	Выбытие	На 31.03.2026
- амортизация основных средств (в т.ч. ППА)	2 764	2 349	(3 258)	1 855
- долгосрочные активы к продаже	144 989	75 317	(86 506)	133 800
- инвестиционная недвижимость	218 969	660	(75 318)	144 311
- товары отгруженные	-	26 714	(6 197)	20 517
- нематериальные активы	2	-	-	2
ИТОГО:	366 724	105 040	(171 279)	300 485

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 1 855 тыс. руб.
- по жилым квартирам и комнатам, учтенным в группе инвестиционной недвижимости, в размере 144 311 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 133 800 тыс. руб.
- по жилым квартирам и комнатам, находящимся на стадии государственного перехода права собственности к покупателям в размере 20 517 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 31.03.2026 года АМО ЗИЛ имеет 1 действующий договор аренды с Департаментом городского имущества города Москвы на 2 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 31.12.2026г. Долгосрочные обязательства по договорам аренды на 31.03.2026 года отсутствуют. Ограничения по использованию предмета аренды договорами не предусмотрены.

3.14. 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 31.12.2025	На 31.03.2026
Расчеты с поставщиками	1 701	2 185
Задолженность перед персоналом организации	2 174	2 038
Авансы полученные	-	94 166
Расчеты с внебюджетными фондами	2 480	1 855
Расчеты по налогам	6 734	8 133
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	46 756	799
ИТОГО:	59 845	109 176

Сумма кредиторской задолженности АМО ЗИЛ по строке 1520 Баланса на 31.03.2026 года составила 109 176 тыс. руб., что на 49 331 тыс. руб. выше чем на начало отчетного периода.

Уменьшение кредиторской задолженности связано с оплатой АМО ЗИЛ задолженности по договорам уступки права требования долга ООО «Экспериментальный цех» и ООО «Автоагрегат» на общую сумму 45 892 тыс. руб. Одновременно с этим, кредиторская задолженность увеличилась на авансы полученные от реализации 8 квартир, переход права собственности на которые находится на стадии оформления. Общая сумма полученных авансов составила 94 197 тыс. руб.

3.15. 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 31.12.2025	Поступление	Выбытие	На 31.03.2026
- резерв на выплату отпусков	15 756	2 482	(5 161)	13 077
ИТОГО:	15 756	2 482	(5 161)	13 077

3.16. 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 № 5239 от 01.08.2025 с ООО «ТИС Лоджистик». Объект аренды предназначен для размещения управленческого персонала АМО ЗИЛ и сдачу площадей в субаренду организациям, входящим в Группу компаний АМО ЗИЛ.

По состоянию на 31.03.2026 года АМО ЗИЛ имеет 1 действующий договор аренды с Департаментом городского имущества города Москвы на 2 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.

3.17. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Наименование	на 31.12.2025	на 31.03.2026
Обеспечения обязательств и платежей полученные (008)	2 892 604	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные (009)	234 000	234 000

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

Обеспечения полученные	на 31.12.2025	Поступление	Выбытие	на 31.03.2026
ООО «Корпус» (ипотека)	2 833 200	-	(2 833 200)	-
Скачков Константин Николаевич	59 404	-	(59 404)	-
ИТОГО:	2 892 604	-	(2 892 604)	-

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 2026 году договор не пролонгировался на новый срок в связи с исполнением всех обязательств по нему.

В ноябре 2025г. по договору купли-продажи реализована 100% доля в уставном капитале ООО «Пансионат» Скачкову 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 31.12.2025	Поступление	Выбытие	на 31.03.2026
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	1 квартал 2025 года	1 квартал 2026 года
1. Субаренда помещений и аренда площадок	364	263
2. Реализация объектов недвижимости	177 028	282 081
3. Сервитут	537	373
4. Управление собственным жилым недвижимым имуществом	7 330	6 686
5. Размещение свободных денежных средств на депозит	776 028	600 882
6. Проценты на неснижаемый остаток	1 216	173
ИТОГО:	962 503	890 458

3.20. Расходы по обычным видам деятельности

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

Состав расходов	1 квартал 2025 года	1 квартал 2026 года
1. Субаренда помещений и аренда площадок	469	257
2. Реализация объектов недвижимости (остаточная стоимость)	176 977	256 313
3. Управление собственным и арендованным недвижимым имуществом (компенсации, изъятие, сервитут)	4 051	3 896
4. Управление собственным жилым недвижимым имуществом	8 625	6 901
ИТОГО:	190 122	267 367

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 1 квартал 2026 года составили 5 082 тыс. руб., за 1 квартал 2025 год 926 тыс. руб.

Вид доходов	1 квартал 2025 года, тыс. руб.	1 квартал 2026 года, тыс. руб.
Изменение стоимости предметов аренды	-	1 906
Принятые на учет объекты недвижимости, на которые оформлено право собственности	-	2 638
Восстановление дебиторской задолженности ранее списанной по итогам инвентаризации	177	-
Доходы от продажи отходов лома	561	-
Прочие	188	538
Итого:	926	5 082

Отдельные показатели статей прочих доходов и прочих расходов в Отчете о финансовых результатах АМО ЗИЛ за 1 квартал 2026 года отражены в свернутом виде в связи с применением стандарта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а именно:

- доходы и расходы от реализации прочего имущества, отходов лома;
- доходы и расходы, возникающие при изменении резерва по сомнительным долгам;
- от операций с госпошлиной;
- от увеличения/уменьшения стоимости предмета аренды;
- доходы/расходы по ошибкам прошлых лет.

3.22. Прочие расходы

Прочие расходы АМО ЗИЛ по данным Отчета о финансовых результатах за 1 квартал 2026 года составили 7 367 тыс. руб., за 1 квартал 2025 года 14 116 тыс. руб.

Вид расходов	1 квартал 2025 года, тыс. руб.	1 квартал 2026 года, тыс. руб.
Изменение стоимости предметов аренды	1 077	-
Налог на имущество	9 013	6 366
Взнос в благотворительный фонд	2 620	-
Прочие	1 406	1 001
Итого:	14 116	7 367

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 1 квартал 2026 года по данным бухгалтерского учета АМО ЗИЛ чистая прибыль составляет 436 859 тыс. руб.:

Прибыль до налогообложения составляет	582 975 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	- 231 680 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль	+ 85 564 тыс. руб.

За 1 квартал 2025 года по данным бухгалтерского учета АМО ЗИЛ чистая прибыль составила 534 881 тыс. руб.:

Прибыль до налогообложения составляет	714 696 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	- 137 143 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль	- 42 672 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	1 квартал 2025	1 квартал 2026
Оценочные обязательства по резерву на выплату отпусков	264	(670)
Расходы будущих периодов	(11)	(9)
Накопленный налоговый убыток	(87 500)	-
Кредиторская задолженность	-	23 541
Арендные обязательства	(2 028)	(3 538)
ИТОГО изменение ОНА	(89 275)	19 324

2. изменение ОНО от следующих операций:

ОНО	1 квартал 2025	1 квартал 2026
Основные средства (в т.ч. ППА)	(2 284)	(909)
Инвестиционная недвижимость	-	(74 659)
Долгосрочные активы к продаже	(44 319)	(11 189)
Переданные объекты недвижимости	-	20 517
ИТОГО изменение ОНО	(46 603)	(66 240)

1 квартал 2026 года. Отложенный налог на прибыль = Изменение ОНА – Изменение ОНО =

$$= 19\,324 - (-66\,240) = + 85\,564 \text{ тыс. руб.}$$

1 квартал 2025 года. Отложенный налог на прибыль = Изменение ОНА – Изменение ОНО =

$$= - 89\,275 - (-46\,603) = - 42\,672 \text{ тыс. руб.}$$

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 31.03.2026г.: чистая прибыль 436 858 694,90 руб. / 2 659 962 шт. (обыкновенных акций) = 164,23 руб.

Расчет базовой прибыли на 31.03.2025г.: чистая прибыль 534 880 739,59 руб. / 2 659 962 шт. (обыкновенных акций) = 201,09 руб.

АМО ЗИЛ не производило в 1 квартале 2026 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 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:

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 1 квартале 2026 года 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	7 404,2	1 008,8	1 990,7
	Долгосрочные вознаграждения	-	-	-

В 1 квартале 2025 года аналогичные выплаты составили (тыс. руб.):

Категория	Вид выплаты	Вознаграждение	НДФЛ	Страховые взносы
Основной управленческий персонал	Краткосрочные вознаграждения	6 047,4	786,1	1 814,3
	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 31.03.2026	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на 31.03.2026	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)	46	-	Ежемесячно, предварительно до 5 числа текущего месяца, за который производится платеж	-	-	-
		Услуги по использованию товарного знака (контрагент – поставщик)	176	-58	С 1 числа месяца, следующего за отчетным	-	-	-
ООО «ЗИЛ-Восток»	АМО ЗИЛ владеет 100% долей в УК Общества	Субаренда помещений (контрагент – покупатель)	46	-	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)	46	-	Ежемесячно, предварительно до 5 числа текущего месяца, за который производится платеж	-	-	-

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.

6. 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 1 квартале 2026 г. АМО ЗИЛ не имеет.

7. 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: «27» апреля 2026 года

Генеральный директор АМО ЗИЛ



А.А. Клячин