

**Публичное акционерное общество
«Заволжский моторный завод»**

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности
за 2021 год**

АО «Бейкер Тилли Рус»
Россия
Москва 125284
Хорошевское шоссе, д. 32 А,
пом. VII, кабинет 57
Т: +7 495 258 99 90
Ф: +7 495 580 91 96
info@bakertilly.ru
www.bakertilly.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества «Заволжский моторный завод»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Заволжский моторный завод» («Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Заволжский моторный завод» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 16 «События после отчётной даты» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором описаны события в условиях сложившейся политической напряжённости в регионе и связанных с этим негативных экономических последствий. Влияние данных событий и условий на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества не может быть надежно оценено на текущую дату. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Мы обращаем внимание на пункт 12 «Информация о связанных сторонах» и пункт 10.2 «Финансовые риски» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в которых описано, что в течение года, закончившегося 31 декабря 2021 года, аудируемое лицо осуществляло значительное количество операций со связанными сторонами и, как следствие, более 98% дебиторской задолженности аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2021 года представляет собой дебиторская задолженность связанных сторон. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ключевые вопросы аудита

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

Обесценение финансовых вложений в дочерние компании аудируемого лица

Ключевые вопросы аудита	Какая работа была проведена в отношении данного вопроса в ходе аудита
Оценка резерва под обесценение финансовых вложений в дочерние компании является ключевым вопросом аудита в связи с существенностью финансовых вложений в дочерние компании, а также со сложностью и необходимостью применения суждений и допущений, в частности, прогнозных показателей развития дочерних обществ, в отношении оценки резерва под обесценение.	Мы проанализировали учетную политику в отношении признания обесценения финансовых вложений в дочерние компании. Наши аудиторские процедуры включали: – сквозное тестирование системы внутреннего контроля, – анализ индивидуальных бухгалтерских (финансовых) отчетностей дочерних обществ, а также среднесрочных прогнозов их развития, – оценку допущений и предпосылок, использовавшихся руководством, тестирование обоснованности расчета резерва под обесценение финансовых вложений, принимая во внимание финансовые результаты дочерних обществ, величину их чистых активов и обоснованности допущений, используемых при составлении прогнозов. Мы также изучили соответствующие раскрытия в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в отношении резерва под обесценение финансовых вложений в дочерние компании.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете руководства, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет руководства, предположительно, будет предоставлен нам после даты данного аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных

искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны проинформировать об этом лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и членов совета директоров за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть

значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем членам совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

Действующий от имени АО «Бейкер Тилли Рус» на основании доверенности
№21-01 от 01 января 2022 года,

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006010147)
Богатырев М.С.

«31» марта 2022 года

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Бейкер Тилли Рус»

125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, дом 32А,
пом. VII, кабинет 57

ОГРН 1027700115409

Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 12006010438



Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество «Заволжский
моторный завод»

606520, Нижегородская обл, Городецкий р-н,
Заволжье г, Советская ул, дом № 1А

ОГРН 1025201677038

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация Публичное акционерное общество "Заволжский моторный завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией нежилых фондов за вознаграждение или на договорной основе

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Иная смешанная российская собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

606520, Нижегородская обл, Городецкий р-н, Заволжье г, Советская ул, дом № 1А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО "Бейкер Тилли Рус"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 7704154440

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП 1027700115409

Форма по ОКУД

Коды

0710001

Дата (число, месяц, год)

31 12 2021

по ОКПО

05745130

ИНН

5248004137

по ОКВЭД 2

68.32.2

по ОКОПФ / ОКФС

47

49

по ОКЕИ

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1,2	Нематериальные активы	1110	945	1 295	2 255
	в том числе:				
	<i>Приобретение нематериальных активов</i>	11101	-	-	57
	Результаты исследований и разработок	1120	-		
	Нематериальные поисковые активы	1130	-		
	Материальные поисковые активы	1140	-		
3,4,5	Основные средства	1150	907 219	908 991	918 932
	в том числе:				
4	<i>Незавершенные капитальные вложения</i>	11501	249 771	249 465	255 687
3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 554	2 567	2 591
5.4, 6	Финансовые вложения	1170	2 835 969	4 083 804	3 075 851
5.22	Отложенные налоговые активы	1180	26 207	31 287	11 309
5.7	Прочие внеоборотные активы	1190	6	7	485
	Итого по разделу I	1100	3 772 900	5 027 951	4 011 423
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.8,7,8	Запасы	1210	161 457	165 049	164 977
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 494		
9,10	Дебиторская задолженность	1230	4 888 427	2 994 375	4 494 546
	в том числе:				
5.6	<i>Долгосрочная дебиторская задолженность</i>	12301	-	1 049 399	1 049 420
	<i>Краткосрочная дебиторская задолженность</i>	12302	4 888 427	1 944 976	3 445 126
6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	22 600	767 650	1 037 819
5.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	116 065	959 579	4 745
5.11	Прочие оборотные активы	1260	4 040	4 544	47 155
	Итого по разделу II	1200	5 201 083	4 891 197	5 749 242
	БАЛАНС	1600	8 973 983	9 919 148	9 760 665

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
5.12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	148 418	150 313	150 313
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(54 191)
5.12.2	Переоценка внеоборотных активов	1340	182 165	208 204	209 267
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	30 063	30 063	30 063
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 499 200	9 442 031	9 368 169
	Итого по разделу III	1300	8 859 846	9 830 611	9 703 621
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
11,12	Кредиторская задолженность	1520	95 712	69 679	39 533
5.15	Доходы будущих периодов	1530	155	158	162
14, 5.19	Оценочные обязательства	1540	18 270	18 700	17 349
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	114 137	88 537	57 044
	БАЛАНС	1700	8 973 983	9 919 148	9 760 665

Руководитель

(подпись)

Горевой Руслан
Григорьевич

(расшифровка подписи)

31.03 2022 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 21 г.

Организация Публичное акционерное общество "Заволжский моторный завод"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/
иная смешанная российская собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2021
05745130		
5248004137		
68.32.2		
47		49
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>21</u> г. ³	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>20</u> г. ⁴
5.20	Выручка ⁵	2110	635 420	673 011
5.20	Себестоимость продаж	2120	(489 951)	(452 431)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	145 469	220 580
5.20	Коммерческие расходы	2210	(413)	(273)
5.20	Управленческие расходы	2220	(110 692)	(98 936)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	34 364	121 371
5.20	Доходы от участия в других организациях	2310	204 893	3 477
5.20	Проценты к получению	2320	35 138	92 303
	Проценты к уплате	2330		
5.20	Прочие доходы	2340	210 814	94 635
5.20	Прочие расходы	2350	(1 433 864)	(160 031)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(948 655)	151 755
5.21	Налог на прибыль	2410	(21 548)	(24 801)
	в том числе:			
5.21	текущий налог на прибыль	2411	(16 468)	(44 739)
5.21	отложенный налог на прибыль	2412	(5 080)	19 938
	Прочее	2460	(562)	(36)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(970 765)	126 990

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²		За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>21</u> г. ³	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>20</u> г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	()	()
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(970 765)	126 990
	СПРАВОЧНО			
5.12	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0,001
5.12	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0	0,001

Руководитель Р.Г. Горевой
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Карпычева
(подпись)

А.А. Карпычева
(расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 22 г.

Примечания



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
05745130		
5248004137		
68.32.2		
47	49	
384		

Организация Публичное акционерное общество "Заволжский моторный завод" Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика 0710004 Дата (число, месяц, год) 31 12 2021
 Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе ИНН 5248004137 по ОКПО 05745130
 Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество ОКВЭД 2 68.32.2 по ОКФС 47 по ОКЕИ 384
 Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	150 313	(54 191)	209 267	30 063	9 368 169	9 703 621
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	128 053	128 053
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	126 990	126 990
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	1 063	1 063
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	54 191	(1 063)	-	(54 191)	(1 063)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	(1 063)	X	-	(1 063)
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	54 191	-	X	(54 191)	-
дивиденды	3226	-	-	-	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3240	X	X	X	-	-	X
Увеличение капитала - всего:	3200	150 313	-	208 204	30 063	9 442 031	9 830 611
в том числе:							
чистая прибыль	3310	-	-	-	-	26 039	26 039
переоценка имущества	3311	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	-	X	26 039	26 039
дополнительный выпуск акций	3313	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3316	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3320	(1 895)	-	(26 039)	-	(968 870)	(996 804)
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	(970 765)	(970 765)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	(26 039)	X	-	(26 039)
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	(1 895)	-	-	X	1 895	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3340	X	X	X	-	-	X
Увеличение капитала - всего:	3300	148 418	-	182 165	30 063	8 499 200	8 859 846

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	8 860 001	9 830 769	9 703 783



Горевой Руслан
Григорьевич
(расшифровка подписи)

(Handwritten signature)
(подпись)

Руководитель

31.03 2022 г.

Горевой

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Публичное акционерное общество "Заволжский моторный завод"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество / Иная смешанная российская собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
05745130		
5248004137		
68.32.2		
47	49	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	383 876	1 414 252
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг на внутренний рынок	4111.1	273 393	948 737
от продажи продукции, товаров, работ и услуг на экспорт	4111.2	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	96 088	355 219
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
налоги и сборы из бюджета и внебюджетных фондов	4114	5 452	74 869
прочие поступления	4119	8 943	35 427
Платежи - всего	4120	(596 566)	(523 710)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы	4121.1	(13 028)	(10 124)
поставщикам (подрядчикам) за работы, услуги	4121.2	(84 124)	(64 586)
поставщикам за топливо и энергию	4121.3	(254 690)	(241 211)
в связи с оплатой труда работников	4122	(136 248)	(134 423)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(23 787)	(50 286)
прочие обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	4125	(82 739)	(21 586)
прочие платежи	4129	(1 950)	(1 494)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(212 690)	890 542
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 585 042	597 485
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 310	4 951
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 700	1 700
от возврата предоставленных займов	4213.1	1 441 091	69 174
от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213.2	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	135 941	3 477
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	518 183
Платежи - всего	4220	(2 215 866)	(533 193)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 595)	(9 390)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(300 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4223.1	(2 208 871)	(219 203)
в связи с предоставлением займов другим лицам	4223.2	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(400)	(4 600)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(630 824)	64 292

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов	4311.1	-	-
получение займов	4311.2	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	4322	-	-
в связи с возвратом кредитов	4323.1	-	-
в связи с возвратом займов	4323.2	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг	4323.3	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(843 514)	954 834
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	959 579	4 745
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	116 065	959 579
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Р.Г. Горевой

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

А.А. Карпычева

(расшифровка подписи)

31 03 2022 г.



**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**
ПАО "ЗМЗ"

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		пероценки	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего (стр. 1110 Бухгалтерского баланса)	5100	за 20 21 г. ¹	12 885	(11 591)	-	(109)	109	-	(11 831)
	5110	за 20 20 г. ²	13 201	(10 946)	-	(315)	258	-	(11 591)
в том числе:									
Программы ЭВМ	5101	за 20 21 г. ¹	968	(968)	-	()	()	-	(968)
	5111	за 20 20 г. ²	968	(968)	-	()	()	-	(968)
Товарные знаки и знаки обслуживания	5102	за 20 21 г. ¹	8 393	(7 727)	-	()	()	-	(968)
	5112	за 20 20 г. ²	8 394	(7 125)	-	()	()	-	(7 884)
Промышленный образец, изобретение, полезная модель	5103	за 20 21 г. ¹	3 524	(2 896)	-	(109)	109	-	(7 727)
	5113	за 20 20 г. ²	3 782	(2 853)	-	(258)	258	-	(2 979)
изобретение, полезная модель		за 20 21 г. ¹				()			(2 896)
приобретение		за 20 20 г. ²	57			(57)			-

Таблица 1.1

0710005 с. 1

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		в том числе:					
Всего	5120	12 776		12 886		13 144	
в том числе:							
Программы ЭВМ	5121	968		968		968	
Товарные знаки и знаки обслуживания	5122	8 394		8 394		8 394	
Промышленный образец, изобретение, полезная модель	5123	3 414		3 524		3 782	
Прочие нематериальные активы	5124						

Таблица 1.2

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На _____ 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5130	10 092	10 104	1 910
в том числе:				
Программы ЭВМ	5131	968	968	-
Товарные знаки и знаки обслуживания	5132	7 361	7 293	968
Промышленный образец, изобретение, полезная модель	5133	1 763	1 843	942
Прочие нематериальные активы	5134	-	-	-

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На _____ 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5180	0	0	57
в том числе:				
Программы ЭВМ	5181	-	-	-
Товарные знаки и знаки обслуживания	5182	-	-	-
Промышленный образец, изобретение, полезная модель	5183	-	-	57
Прочие нематериальные активы	5184	-	-	-

Основные средства
Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Таблица 2.1

	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка			
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г. ¹	1 378 164	(718 638)	32 745	(95 269)	80 924	(20 479)			1 315 640	(658 193)
	5210	за 20 20 г. ²	1 370 383	(707 138)	18 923	(11 142)	10 766	(22 266)			1 378 164	(718 638)
в том числе:												
Земельные участки и объекты природопользования	5201	за 20 21 г. ¹	14 088	(-)	604	(623)	-	(-)			14 069	(-)
	5211	за 20 20 г. ²	14 036	(-)	347	(294)	-	(-)			14 089	(-)
	5202	за 20 21 г. ¹	800 482	(229 079)	17 121	(46 386)	33 181	(9 020)			771 217	(204 918)
	5212	за 20 20 г. ²	792 249	(219 597)	8 399	(166)	110	(9 592)			800 482	(229 079)
	5203	за 20 21 г. ¹	101 213	(66 782)	12 489	(-)	-	(4 660)			113 702	(71 442)
	5213	за 20 20 г. ²	96 924	(64 417)	4 289	(-)	-	(2 365)			101 213	(66 782)
	5204	за 20 21 г. ¹	73 808	(54 338)	234	(206)	171	(1 895)			73 836	(56 062)
	5214	за 20 20 г. ²	69 890	(52 876)	3 975	(57)	57	(1 519)			73 808	(54 338)
Передающие устройства	5205	за 20 21 г. ¹	351 108	(333 788)	1 488	(27 591)	27 109	(3 893)			325 005	(310 572)
	5215	за 20 20 г. ²	352 543	(327 359)	19	(1 454)	1 454	(7 883)			351 108	(333 788)
Транспортные средства	5206	за 20 21 г. ¹	31 169	(28 913)	809	(19 241)	19 241	(889)			12 737	(10 561)
	5216	за 20 20 г. ²	38 639	(37 166)	1 586	(9 056)	9 030	(777)			31 169	(28 913)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 20 21 г. ¹	5 972	(5 690)	-	(1 222)	1 222	(60)			4 750	(4 528)
	5217	за 20 20 г. ²	6 086	(5 716)	-	(115)	115	(89)			5 971	(5 690)
Прочие основные средства	5208	за 20 21 г. ¹	324	(48)	-	(-)	-	(62)			324	(110)
	5218	за 20 20 г. ²	16	(7)	308	(0)	0	(41)			324	(48)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г. ¹	9 838	(7 270)	-	(1 988)	1 988	(14)			7 850	(5 296)
	5230	за 20 20 г. ²	9 838	(7 247)	-	(0)	0	(23)			9 838	(7 270)
в том числе:												
Сооружения	5224	за 20 21 г. ¹	1 991	(1 990)	-	(-)	-	(-)			1 991	(1 990)
	5234	за 20 20 г. ²	1 991	(1 967)	-	(-)	-	(23)			1 991	(1 990)
	5225	за 20 21 г. ¹	6 250	(3 683)	-	(1 988)	1 988	(14)			4 262	(1 709)
	5235	за 20 20 г. ²	6 250	(3 683)	-	(-)	-	(-)			6 250	(3 683)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5227	за 20 21 г. ¹	1 597	(1 597)	-	(-)	-	(-)			1 597	(1 597)
	5237	за 20 20 г. ²	1 597	(1 597)	-	(-)	-	(-)			1 597	(1 597)
Жилфонд в аренде	5228	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)			-	(-)
	5238	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)			-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. ¹	249 465	29 756	(-)	(29 449)	249 772
	5250	за 20 20 г. ²	255 667	19 465	(6 764)	(18 923)	249 465
в том числе:							
Приобретение земельных участков	5241	за 20 21 г. ¹	20	154	(-)	(154)	20
	5251	за 20 20 г. ¹	20	347	(-)	(347)	20
Строительство объектов основных средств	5242	за 20 21 г. ¹	81 440	27 938	(-)	(27 631)	81 747
	5252	за 20 20 г. ¹	80 898	16 404	(-)	(15 862)	81 440
Приобретение основных средств	5243	за 20 21 г. ¹	168 005	1 664	(-)	(1 664)	168 005
	5253	за 20 20 г. ¹	174 769	1 893	(-)	(1 893)	168 005
Оборудование к установке	5244	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5254	за 20 20 г. ¹	-	821	(-)	(821)	-
Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	5245	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5255	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

(тыс. руб.)

	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	27 631	15 860
в том числе:			
Здания	5261	16 660	8 399
Сооружения	5262	10 341	4 289
Передаточные устройства	5263		3 153
Машины и оборудование	5264	630	19
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	1 541
в том числе:			
Здания	5271		165
Передаточные устройства	5273	0	57
Машины и оборудование	5274	0	1 203
Транспортные средства	5275	0	20
Прочие основные средства	5276	0	96

Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

		На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		Код	На	Код	На	Код	На
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		5280	285 276		338 990		340 991
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5281			-		-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		5282			-		-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5283	13 693		3 748		
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации		5284					
Основные средства, переведенные на консервацию		5285	3 982		8 123		8 123
Оборудование, принятое для монтажа		5286			-		-
Иное использование основных средств (залог и др.)		5287	375 128		468 954		

Таблица 2.4

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

(тыс. руб.)

Таблица 3.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректив-ровка ⁷
			перво-начальная стоимость	накопленная корректив-ровка ⁷		выбыло (погашено)	накопленная корректив-ровка ⁷	начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)			
Долгосрочные - всего (стр. 1170 Бухгалтерского Баланса)	5301	за 20 21 г. ¹	4 138 197	(54 393)	133 879	(15 721)	15 721		(1 381 714)	4 256 355	(1 420 386)
	5311	за 20 20 г. ²	3 055 951	19 899	1 082 246	(-)	(-)		(74 292)	4 138 197	(54 393)
в том числе: Инвестиции в дочерние общества (доля владения 100% - 50% +1 акция) Инвестиции в зависимые общества (доля владения 20% - 50%) Прочие инвестиции в общества (доля владения менее 20%) Долговые ценные бумаги Предоставленные займы Прочие финансовые вложения											
	5302	за 20 21 г. ¹	4 008 518	(15 721)	133 879	(15 721)	15 721		(1 375 271)	4 126 676	(1 375 271)
	5312	за 20 20 г. ²	2 926 272	(-)	1 082 246	(-)	(-)		(15 721)	4 008 518	(15 721)
	5302	за 20 21 г. ¹	84 979	(84 979)	0	(-)	(-)		(-)	84 979	(84 979)
	5312	за 20 20 г. ²	84 979	-	-	(-)	(-)		(84 979)	84 979	(84 979)
	5302	за 20 21 г. ¹	44 700	46 307	-	(-)	(-)		(6 443)	44 700	39 864
	5312	за 20 20 г. ²	44 700	19 899	0	(-)	(-)		26 408	44 700	46 307
	5303	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)		-	-	-
	5313	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)		-	-	-
	5303	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)		-	-	-
Краткосрочные - всего (стр. 1240 Бухгалтерского Баланса)	5313	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)		-	-	-
	5304	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)		-	-	-
	5314	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)		-	-	-
	5305	за 20 21 г. ¹	767 650	(-)	637 200	(1 382 250)	(-)		-	22 600	(-)
	5315	за 20 20 г. ²	1 037 819	(-)	228 381	(498 550)	(-)		-	767 650	(-)
в том числе: Предоставленные займы Прочие финансовые вложения			-	-	-	(-)	(-)		-	-	-
	5307	за 20 21 г. ¹	767 650	-	637 200	(1 382 250)	(-)		-	22 600	-
	5317	за 20 20 г. ²	1 037 819	-	228 381	(498 550)	(-)		-	767 650	-
	5308	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)		-	-	(-)
	5318	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)		-	0	(-)
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 21 г. ¹	4 905 847	(54 393)	771 079	(1 397 971)	(15 721)		(1 381 714)	4 278 955	(1 420 386)
	5310	за 20 20 г. ²	4 093 770	19 899	1 310 627	(498 550)	(0)		(74 292)	4 905 847	(54 393)

Запасы

(тыс. руб.)

Таблица 4.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости				
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
(стр.1210 Бухгалтерского Баланса)	5400	за 20 21 г. ¹	171 938	(6 889)	600 649	(604 257)	14	(2)	-	168 330	(6 873)	
	5420	за 20 20 г. ²	171 843	(6 866)	553 204	(553 109)	4	27	-	171 938	(6 889)	
в том числе:		—		()		()				0	()	
	5400.1	за 20 21 г. ¹	902	(5)	171	(14)	0	0	(184)	875	(5)	
	5420.1	за 20 20 г. ²	1 615	(5)	199	(737)	0	0	(175)	902	(5)	
	5400.2	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)	
	5420.2	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)	
	5400.3	за 20 21 г. ¹	7 501	(5 098)	1 535	(8)	0	0	(1 646)	7 390	(5 098)	
	5420.3	за 20 20 г. ²	7 491	(5 098)	2 062	(8)	0	0	(2 044)	7 501	(5 098)	
	5400.4	за 20 21 г. ¹	483	(17)	0	(0)	0	0	(7)	476	(17)	
Топливо	5420.4	за 20 20 г. ²	468	(1)	2	(13)	0	16	26	483	(17)	
	5400.5	за 20 21 г. ¹	636	(6)	856	(13)	0	0	(972)	507	(6)	
	5420.5	за 20 20 г. ²	777	(7)	2 226	(208)	0	(1)	(2 159)	636	(6)	
	5400.8	за 20 21 г. ¹	29 483	(212)	1 239	(1 284)	6	(2)	(1 734)	27 704	(204)	
	5420.8	за 20 20 г. ²	27 337	(214)	2 420	(642)	2	0	368	29 483	(212)	
	5400.9	за 20 21 г. ¹	5 750	(31)	10 096	(789)	0	0	(10 290)	4 767	(31)	
	5420.9	за 20 20 г. ²	6 901	(21)	16 553	(64)	2	12	(17 640)	5 750	(31)	
	Прочие материалы	5400.10	за 20 21 г. ¹	0	(0)	9 749	(56 119)	0	0	46 370	0	(0)
5420.10		за 20 20 г. ²	0	(0)	13 868	(47 088)	0	0	33 220	0	(0)	
5400.12		за 20 21 г. ¹	0	(0)	328 345	(429 268)	0	0	100 923	0	(0)	
5420.12		за 20 20 г. ²	0	(0)	283 190	(400 421)	0	0	117 231	0	(0)	
5400.13		за 20 21 г. ¹	0	(0)	243 152	(110 692)	0	0	(132 460)	0	(0)	
5420.13		за 20 20 г. ²	0	(0)	227 763	(98 936)	0	0	(128 827)	0	(0)	
5400.14		за 20 21 г. ¹	127 183	(1 520)	5 093	(5 665)	8	0	0	126 611	(1 512)	
5420.14		за 20 20 г. ²	127 254	(1 520)	4 921	(4 992)	0	0	0	127 183	(1 520)	
Основное производство	5400.15	за 20 21 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
	5420.15	за 20 20 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
	5400.16	за 20 21 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
	5420.16	за 20 20 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
	5400.17	за 20 21 г. ¹	0	(0)	413	(413)	0	0	0	0	(0)	
	5420.17	за 20 20 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
	Вспомогательные производства	5400.18	за 20 21 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
		5420.18	за 20 20 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
Обслуживающие производства и хозяйства	5400.19	за 20 21 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
	5420.19	за 20 20 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
Товары	5400.20	за 20 21 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
	5420.20	за 20 20 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
Товары отгруженные	5400.21	за 20 21 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
	5420.21	за 20 20 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
Готовая продукция	5400.22	за 20 21 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
	5420.22	за 20 20 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
Расходы на продажу	5400.23	за 20 21 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	
	5420.23	за 20 20 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)	

Запасы в залоге

Таблица 4.2

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Запасы, не оплаченные организацией на отчетную	5440	-	-	-
в том числе:				
Материалы	5441	-	-	-
Товары	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
Материалы	5446	-	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	5447	-	-	-
Товары	5448	-	-	-
Товары отгруженные	5449	-	-	-
Готовая продукция	5450	-	-	-
Запасы, принятые на ответственное хранение, -	5451	2 073	2 066	2 117
Материалы, принятые в переработку, - всего	5452	-	-	-
Товары, принятые на комиссию - всего	5453	-	-	-
Бланки строгой отчетности, - всего	5454	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Таблица 5.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	валовая резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	списание на финансовый результат	создание резерва	восстановление резерва	списание за счет сумм резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	валовая резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по средним операциям) ⁸	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹	1 049 399 (-)	(-)	-	-	(-)		(-)		-	(1 049 399)	-	(-)	
	5521	за 20 20 г. ²	1 049 420 (-)	(-)	-	-	(21)		(-)		-	(-)	1 049 399 (-)	(-)	
в том числе:															
покупатели и заказчики	5502	за 20 21 г. ¹	302 325 (-)	(-)	-	-	(-)		(-)		-	(302 325)	-	(-)	
	5522	за 20 20 г. ²	302 346 (-)	(-)	-	-	(21)		(-)		-	(-)	302 325 (-)	(-)	
авансы выданные	5503	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)		(-)		-	(-)	-	(-)	
	5523	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)		(-)		-	(-)	-	(-)	
прочие дебиторы (без процентов к получению)	5504	за 20 21 г. ¹	747 074 (-)	(-)	-	-	(-)		(-)		-	(747 074)	-	(-)	
	5524	за 20 20 г. ²	747 074 (-)	(-)	-	-	(-)		(-)		-	(-)	747 074 (-)	(-)	
	5505	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)		(-)		-	(-)	0 (-)	(-)	
	5525	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)		(-)		-	(-)	0 (-)	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	1 945 087 (111)	(111)	3 400 156	-	(1 494 025)	(152)	(12 038)	111	-	1 049 399	4 900 465 (12 038)	(-)	
	5530	за 20 20 г. ²	3 448 724 (3 598)	(3 598)	2 267 316	-	(3 738 183)	(29 414)	(-)	131	(3 356)	-	1 945 087 (111)	(-)	
в том числе:															
покупатели и заказчики	5511	за 20 21 г. ¹	1 469 015 (1)	(1)	778 184	-	(532 417)	(20)	(12 038)	1	-	302 325	2 017 087 (12 038)	(-)	
	5531	за 20 20 г. ²	1 677 685 (3 488)	(3 488)	818 197	-	(994 097)	(29 414)	(-)	131	(3 356)	-	1 469 015 (1)	(-)	
авансы выданные	5512	за 20 21 г. ¹	7 366 (-)	(-)	302 328	-	(306 359)		(-)	-	-	-	3 335 (-)	(-)	
	5532	за 20 20 г. ²	3 795 (-)	(-)	288 426	-	(284 855)		(-)	-	-	-	7 366 (-)	(-)	
налоги	5513	за 20 21 г. ¹	2 630 (-)	(-)	137 551	-	(133 403)		(-)	-	-	-	6 778 (-)	(-)	
	5533	за 20 20 г. ²	79 (-)	(-)	2 813	-	(262)		(-)	-	-	-	2 630 (-)	(-)	
прочие дебиторы (без процентов к получению)	5514	за 20 21 г. ¹	408 128 (110)	(110)	2 155 024	-	(440 805)	(132)	(-)	110	-	747 074	2 869 289 (0)	(-)	
	5534	за 20 20 г. ²	1 414 995 (110)	(110)	1 099 232	-	(2 106 099)		(-)	-	-	-	408 128 (110)	(-)	
проценты к получению	5515	за 20 21 г. ¹	57 948 (-)	(-)	27 069	-	(81 041)		(-)	-	-	-	3 778 (-)	(-)	
	5535	за 20 20 г. ²	352 170 (-)	(-)	58 648	-	(352 870)		(-)	-	-	-	57 948 (-)	(-)	
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	2 994 486 (111)	(111)	3 400 156	-	(1 494 025)	(152)	(12 038)	111	0	x	4 900 465 (12 038)	(-)	
	5520	за 20 20 г. ²	4 498 144 (3 598)	(3 598)	2 267 316	-	(3 738 204)	(29 414)	(0)	131	(3 356)	x	2 994 486 (111)	(-)	

Просроченная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Таблица 5.2

Наименование показателя	Код	На _____ На 31 декабря _____ г.		На 31 декабря _____ На 31 декабря _____ г.		На 31 декабря _____ На 31 декабря _____ г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	26 018	14 825	11 735		29 273	
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	25 634	14 441	11 172		27 484	
авансы выданные	5542	25	25	4			
налоги	5543						
прочие дебиторы (без процентов к получению)	5544	359	359	559		1 789	
проценты к получению	5545						
И Т Д							

Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 5.3									
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступления		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	примигающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 20	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5552	за 20 21	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	за 20 20	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5553	за 20 21	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5573	за 20 20	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5554	за 20 21	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5574	за 20 20	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5555	за 20 21	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5575	за 20 20	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21	69 679	877 818		(851 785)	(-)		95 712
	5580	за 20 20	39 533	963 829		(933 683)	(-)		69 679
	5561	за 20 21	30 112	517 272	-	(504 577)	(-)	(-)	42 807
	5581	за 20 20	11 132	448 651	-	(429 671)	(-)	(-)	30 112
	5562	за 20 21	11 076	28 823	-	(4 156)	(-)	(-)	35 743
	5582	за 20 20	38	18 296	-	(7 259)	(-)	(-)	11 076
	5563	за 20 21	247	11 965	-	(12 201)	(-)	(-)	11
	5583	за 20 20	3 320	18 526	-	(21 599)	(-)	(-)	247
	5564	за 20 21	4 200	101 584	-	(105 784)	(-)	(-)	0
	5584	за 20 20	4 260	104 095	-	(104 155)	(-)	(-)	4 200
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5565	за 20 21	21 225	184 651	-	(192 446)	(-)	(-)	13 430
	5585	за 20 20	18 087	341 440	-	(338 302)	(-)	(-)	21 225
	5566	за 20 21	2 591	30 247	-	(30 440)	(-)	(-)	2 398
	5586	за 20 20	2 478	30 544	-	(30 431)	(-)	(-)	2 591
	5567	за 20 21	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5587	за 20 20	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5568	за 20 21	228	3 276	-	(2 181)	(-)	(-)	1 323
	5588	за 20 20	218	2 277	-	(2 267)	(-)	(-)	228
	5560	за 20 21	69 679	877 818	-	(851 785)	(-)	(-)	95 712
	5570	за 20 20	39 533	963 829	-	(933 683)	(-)	(-)	69 679

Просроченная кредиторская задолженность

		На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
Наименование показателя	Код						
Всего	5590	20 916		18 050		371	
в том числе:							
перед поставщиками и подрядчиками (без задолженности за основные средства)	5591	20 527		17 824		61	
авансы выданные	5593	11		223		293	
по оплате труда	5594						
перед бюджетом	5595						
перед государственными внебюджетными фондами	5596						
прочая	5597	378		3		17	

Таблица 5.4

Затраты на производство

(тыс. руб.)

Наименование показателя		3а 20 21		3а 20 20	
		г. 1		г. 1	
Материальные затраты	Код	14 834		21 569	
Расходы на оплату труда	5610				
Отчисления на социальные нужды	5620	100 820		104 785	
Амортизация	5630	29 016		30 590	
Прочие затраты	5640	18 453		23 191	
Итого по элементам	5650	437 933		371 313	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5660	601 056		551 448	
незавершенного производства (прирост [-])	5670	0			
готовой продукции (уменьшение [+])	5680				
Итого расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120+2210+2220 Отчета о прибылях и убытках)	5600	601 056		551 448	

Таблица 6

Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года 2021	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года 2021
Оценочные обязательства - всего (стр. 1439 Бухгалтерского Баланса)	5700	18 700	43 028	(43 458)	(-)	18 270
Резерв под гарантийные обязательства	5701			()	-	
Резерв под неиспользованные дни отпуска сотрудников	5703	5 008	9 834	(10 532)	(-)	4 310
Резерв по выплате вознаграждений (премий, бонусов) сотрудникам	5703	13 692	33 194	(32 926)	(-)	13 960
Резерв по незавершенным судебным разбирательствам	5704	-		(-)	(-)	-
Резерв по неразрешенным спорам с налоговыми органами	5705	-	-	(-)	(-)	-
Резерв по выданным поручительствам	5706	-	-	(-)	(-)	-
Резерв по охране окружающей среды	5707	-	-	(-)	(-)	-
Резерв по предстоящей реструктуризации деятельности	5708	-	-	(-)	(-)	-
Прочие	5709	-	-	(-)	(-)	-

Таблица 7

Обеспечения обязательств

Таблица 8

(тыс. руб.)	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²
	Полученные - всего	5800	-	-	-
	в том числе:				
	финансовые вложения	5801	-	-	-
	товарно-материальные ценности	5802	-	-	-
	Выданные - всего	5810	1 915 451	1 963 441	1 873 170
	в том числе:				
	объекты основных средств	5811	942 281	990 271	-
	незавершенные капитальные вложения	5812	-	-	-
	финансовые вложения	5813	973 170	973 170	1 873 170
	запасы	5814	-	-	-



Генеральный директор

Р.Г. Горевой

Главный бухгалтер

А.А. Карпычева

Дата 31.03.2022

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ЗАВОЛЖСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД»**

ЗА 2021 ГОД

1. Общая информация

1.1. Общие сведения об Обществе.

Публичное Акционерное Общество «Заволжский моторный завод», сокращенное название ПАО «ЗМЗ», (далее Общество) было построено в 1956 году как филиал Горьковского Автомобильного Завода, занимался выпуском автозапчастей и алюминиевым литьем для Горьковского и Московского автозаводов. В 1958 году Постановлением Совета Министров СССР № 442 был преобразован в завод по производству двигателей для комплектации автомобилей, выпускаемых Горьковским, Ульяновским и частично Московским автозаводами с присвоением ему наименования «Заволжский моторный завод». С 2001 года Общество входит в холдинг ПАО «СОЛЛЕРС Авто» (до 10.06.2021 ПАО «СОЛЛЕРС»). 6 июля 2015 года Открытое Акционерное Общество «Заволжский моторный завод» было переименовано в Публичное Акционерное Общество «Заволжский моторный завод». В результате реорганизации Группы «Соллерс Авто» в 2016 году часть функционала ПАО «ЗМЗ» была передана в Заволжский филиал ООО «Ульяновский автомобильный завод».

Направления деятельности: Оказание управленческих и инфраструктурных услуг, производство и сбыт энергоносителей, сдача имущества в аренду, развитие индустриального парка.

Основные потребители: дочерние предприятия, резиденты промплощадки ЗМЗ, сторонние организации

Наименование и место нахождения юридического лица (юридический и почтовый адреса): ПАО «Заволжский моторный завод», 606 522, Россия, Нижегородская обл., Городецкий район, г. Заволжье, ул. Советская 1а.

Наименование общества на английском языке: «Public Joint Stock Company «Zavolzhsy Engine Plant»

Код постановки на учет 524801001

Коды общества

ОКОПФ 1 22 47

ОКФС 49

ОКОГУ 49008

ОКАТО 22228503000

ОКПО 05745130

ОКВЭД 68.32.2

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2021 года 241 чел., на 31.12.2020 года составила 312 чел. (снижение на 71 чел., 20%) на 31.12.2019 года составила 345 чел.

Все суммы в таблицах Пояснений представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

1.2. Состав органов управления Общества

— Совет директоров

— Единоличный исполнительный орган эмитента - Генеральный директор

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом

1.3. Совет директоров

По состоянию на 31.12.2021 года в Совет директоров Общества входили

Члены Совета директоров	Занимаемая должность (должность указана на момент избрания)
Береснев Евгений Анатольевич	Директор по правовым вопросам ООО «УАЗ»
Горевой Руслан Григорьевич	Генеральный директор ПАО «ЗМЗ»
Каика Зоя Ататжановна	Заместитель генерального директора ПАО «СОЛЛЕРС Авто»
Лагунов Александр Алексеевич	Заместитель генерального директора ООО «УАЗ»
Леонтьева Светлана Александровна	Заместитель директора по правовым вопросам ООО «УАЗ»
Ремизова Марина Анатольевна	Руководитель департамента по правовым вопросам ООО «УАЗ» (Заволжский филиал)
Салова Наталья Евгеньевна	Начальник отдела имущественных отношений ПАО «ЗМЗ»
Санин Михаил Вячеславович	Директор по правовым вопросам ПАО «СОЛЛЕРС Авто»
Фролова Елена Александровна	Заместитель генерального директора по финансам и экономике ПАО «СОЛЛЕРС Авто»

По состоянию на 31.12.2020 года в Совет директоров Общества входили

Члены Совета директоров	Занимаемая должность (должность указана на момент избрания)
Береснев Евгений Анатольевич	Директор по правовым вопросам ООО «УАЗ»
Горевой Руслан Григорьевич	Генеральный директор ПАО «ЗМЗ»
Каика Зоя Ататжановна	Заместитель генерального директора ПАО «СОЛЛЕРС Авто»
Лагунов Александр Алексеевич	Заместитель генерального директора ООО «УАЗ»
Леонтьева Светлана Александровна	Заместитель директора по правовым вопросам ООО «УАЗ»
Ремизова Марина Анатольевна	Руководитель департамента по правовым вопросам ООО «УАЗ» (Заволжский филиал)
Салова Наталья Евгеньевна	Начальник отдела имущественных отношений ПАО «ЗМЗ»
Санин Михаил Вячеславович	Директор по правовым вопросам ПАО «СОЛЛЕРС Авто»
Фролова Елена Александровна	Заместитель генерального директора по финансам и экономике ПАО «СОЛЛЕРС Авто»

По состоянию на 31.12.2019 года в Совет директоров Общества входили:

Члены Совета директоров	Занимаемая должность (должность указана на момент избрания)
Береснев Евгений Анатольевич	Директор по правовым вопросам ООО «УАЗ»
Каика Зоя Ататжановна	Заместитель генерального директора ПАО «СОЛЛЕРС Авто»
Лагунов Александр Алексеевич	Заместитель генерального директора ООО «УАЗ»
Леонтьева Светлана Александровна	Заместитель директора по правовым вопросам ООО «УАЗ»
Ремизова Марина Анатольевна	Руководитель департамента по правовым вопросам ООО «УАЗ» (Заволжский филиал)
Салова Наталья Евгеньевна	Начальник отдела имущественных отношений ПАО «ЗМЗ»
Санин Михаил Вячеславович	Директор по правовым вопросам ПАО «СОЛЛЕРС Авто», директор по правовым вопросам ООО «УАЗ» (Московский филиал)
Соловьев Максим Станиславович	Генеральный директор ПАО «ЗМЗ» по 13.10.2019
Фролова Елена Александровна	Заместитель генерального директора по финансам и экономике ПАО «СОЛЛЕРС Авто»

Ревизионная комиссия

Уставом ПАО «ЗМЗ» в новой редакции (утвержден годовым собранием акционеров, протокол б/н от 18.06.2021) наличие ревизионной комиссии не предусмотрено.

По состоянию на 31.12.2020 года и на 31.12.2019 года в ревизионную комиссию Общества входили следующие лица:

Члены ревизионной комиссии	Занимаемая должность (должность указана на момент избрания)
Буслаева Ирина Михайловна	Юрисконсульт Департамента по правовым вопросам ООО «УАЗ» (Заволжский филиал)
Голубятникова Светлана Вячеславовна	Руководитель группы ценообразования ООО «УАЗ» (Заволжский филиал)
Карпычева Алевтина Александровна	Заместитель главного бухгалтера ООО «УАЗ» (Заволжский филиал)
Первухина Марина Александровна	Главный бухгалтер ПАО «ЗМЗ», Главный бухгалтер ООО «УАЗ» (Заволжский филиал)
Сузов Игорь Сергеевич	Руководитель департамента безопасности ООО «Литейный завод «РосАЛит»

1.4. Единоличный исполнительный орган

С 14.10.2019 по настоящее время – генеральный директор Горевой Руслан Григорьевич

2. Основные направления инвестиционной деятельности в 2021 году.

Загрузка объектов, незадействованных в производственном процессе:

- проработка вопросов продажи объектов;

- проработка вопросов передачи дополнительных площадей в аренду резидентам Индустриального парка.

Проработка вопросов передачи услуг на аутсорсинг резидентам Индустриального парка. С целью развития Индустриального парка ПАО «ЗМЗ» проводилась рекламная кампания.

Реализация экологической программы (реконструкция нефтеловушек и отстойников). Затраты на выполнение мероприятий составили 5 605 тыс. руб. без НДС.

Приоритетные направления развития Индустриального парка ПАО «ЗМЗ» в 2022 году:

- загрузка площадей в корпусе №1;
- реализация неиспользуемых площадей столовой №1;
- реализация мероприятий по инфраструктурному сервису (организация парковок, площадок под размещение отходов и т.д.) с резидентами Индустриального парка ПАО «ЗМЗ»;
- дальнейшая реализация экологической программы ПАО «ЗМЗ»;
- перевооружение резервного топливного хозяйства с переходом на дизельное резервное топливо.

3. Организация бухгалтерского учета

3.1. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 30 декабря 2020 года. № 104.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С: Предприятие 8.2; 1С: Предприятие 8.2 ЗУП.

3.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3.3. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

3.4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств, НМА, внеоборотных активов была проведена по состоянию на 01 декабря 2021 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

4. Учетная политика организации

4.1. Методологические аспекты учетной политики

4.1.1. Учет основных средств

При принятии к бухгалтерскому учету актива в качестве основного средства необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного актива;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

К основным средствам относятся: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительную технику, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, многолетние насаждения, внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты.

В составе основных средств учитывать также: капитальные вложения в арендованные объекты основных средств; земельные участки, объекты природопользования (вода, недра и другие природные ресурсы).

Активы, принятые к бухгалтерскому учету после 31.12.2008 года, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 3.2.1, и стоимостью не более 20000 рублей за единицу, отражать в бухгалтерском учете и отчетности в составе материальных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован количественный учет на 10.12 счете, в разрезе материально-ответственных лиц и структурных подразделений.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

4.1.2. Учет материально-производственных запасов

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимать активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности.
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности.
- используемые для управленческих нужд организации.

В состав специального инструмента и специальных приспособлений (в дальнейшем - специальная оснастка) входят: инструменты, штампы, пресс-формы, изложницы, модельная оснастка, кокили и другие виды специальных инструментов и специальных приспособлений.

Не учитывать, как специальный инструмент и специальные приспособления - технические средства, предназначенные для производства типовых видов продукции (работ, услуг).

В состав специальной одежды входят: специальная одежда, специальная обувь и предохранительные приспособления (комбинезоны, костюмы, куртки, брюки, халаты, различная обувь, полушубки, тулупы, рукавицы, очки, шлемы, противогазы, респираторы и другие виды специальной одежды).

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

При принятии к учету запасы признавать в бухгалтерском учете - по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение(создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла (с учетом технической годности);

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

В качестве справедливой стоимости принимается рыночная цена (в соответствии Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» (Приказ МФ РФ от 28.12.2015 г. N 217н).

При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость запасов. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (если иное не установлено п.п. 32 - 35 ФСБУ 5/2019):

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаки обесценения запасов: моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

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

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в соответствии с п.п. «а» п. 43 ФСБУ 5/2019.

Снижение стоимости материально-производственных запасов отражать в бухгалтерском учете в виде начисления резерва (Дебет 9102 «Прочие расходы» Кредит 14 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей») на счетах финансовых результатов в составе прочих расходов.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создавать по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

Аналитический учет по счету 14 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей» вести по центрам ответственности и номенклатурным номерам.

В следующем отчетном периоде по мере списания (выбытия) материальных ценностей, по которым образован резерв, зарезервированная сумма восстанавливается (Дебет 14 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей» и Кредит 9101 «Прочие доходы»).

Учет материалов вести с применением счетов: 10 «Материалы» (по субсчетам); 15.01 «Заготовление и приобретение материалов» (по субсчетам); 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» (по субсчетам).

В дебет счета 15.01 «Заготовление и приобретение материалов» относить фактическую покупную стоимость материалов, по которым поступили расчетные документы поставщиков или заготовление продукции

вспомогательного производства. При этом записи производятся в корреспонденции со счетами 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 71 «Расчеты с подотчетными лицами», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», 23 «Вспомогательное производство» и т.п. в зависимости от характера расходов по заготовке и доставке (изготовлению) материалов в организации.

В кредит счета 15.01 «Заготовление и приобретение материалов» в корреспонденции со счетом 10 «Материалы» относить стоимость фактически поступивших и оприходованных запасов по учетным ценам.

За учетную цену по запасам на 2021 год, приобретенным за плату, принимать средневзвешенную цену, рассчитанную по протоколам согласования цен, действующим до конца 2020 г., и плановым объемам поставки по номенклатурным позициям на 2021 г. с учетом распределения квот по поставщикам.

За учетную цену по запасам, цена которых выражена в иностранной валюте, принимать средневзвешенную цену с применением курса ЦБ РФ установленного распоряжением руководителя департамента экономики и финансов на текущий год.

За средневзвешенную (прогнозную) цену принимать цену, рассчитанную с применением плановой цены текущего месяца, уточненного прогноза индекса цен и планового объема поставки до конца текущего года по номенклатурным позициям с учетом распределения квот по поставщикам.

За учетную цену по запасам собственного изготовления принимать нормативную себестоимость изготовления на начало года или месяца первого появления ТМЦ.

В течение отчетного года учетная цена остается неизменной. Переоценку учетной цены производить на начало финансового года.

За плановую цену по запасам, приобретенным за плату, принимать средневзвешенную цену, рассчитанную по протоколам согласования цен по состоянию на 20 число текущего месяца и плановым объемам поставки на плановый месяц с учетом распределения квот по поставщикам.

За плановую цену по запасам, цена которых выражена в иностранной валюте, принимать средневзвешенную (прогнозную) цену, рассчитанную с применением планового курса валюты на плановый месяц.

По неликвидным запасам переоценку учетной цены на начало отчетного периода не производить.

4.1.3. Порядок определения оценочных обязательств

Оценочным обязательством признается обязательство организации (далее – Общества) с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (п.4 ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство может возникнуть (п.4 ПБУ 8/2010):

- из нормативно-правовых актов, судебных решений, заведомо убыточных договоров;
- из действий Общества, которые из прошлой практики или заявлений организации дают другим лицам обоснованные ожидания того, что Общество выполнит определенные обязанности.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете только при одновременном соблюдении следующих условий (п.п.5, 12 ПБУ 8/2010):

-у Общества существует обязанность, возникшая в следствие прошлых событий его хозяйственной деятельности, исполнение которой Общество избежать не может. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, оно признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

-вероятно уменьшение экономических выгод Общества в результате исполнения оценочного обязательства. Согласно п.7 ПБУ 8/2010 уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения обязательства признается вероятным, если более вероятно, чем нет, что такое уменьшение произойдет. Вероятность уменьшения экономических выгод оценивается по каждому обязательству в отдельности. Исключением являются случаи, когда по состоянию на отчетную дату существует несколько однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности обязательств. Вероятность уменьшения экономических выгод по ним оценивается в совокупности;

-величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Если Общество имеет солидарное с другими лицами обязательство, оценочное обязательство признается им в той части, в которой существует вероятность уменьшения экономических выгод (п.10 ПБУ 8/2010). В остальной части солидарное обязательство Общества относится к условным обязательствам.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, которая отражает наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Указанная оценка представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения обязательства на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату (п.17 ПБУ 8/2010).

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов (п.16 ПБУ 8/2010).

Примерами оценочных обязательств могут служить, в частности:

- оценочные обязательства в связи с выданными гарантийными обязательствами в отношении реализованной продукции;
- оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников;
- оценочные обязательства по выплате вознаграждений (премий, бонусов) сотрудникам;
- оценочные обязательства в связи с незавершенными судебными разбирательствами;
- оценочные обязательства по неразрешенным спорам с налоговыми органами;
- оценочные обязательства в связи с выданными поручительствами;
- оценочные обязательства в отношении охраны окружающей среды;

- оценочные обязательства в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности;
- оценочные обязательства, вытекающие из заведомо убыточных договоров.

Оценочные обязательства, признаваемые в учете, отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счете 96 «Резервы предстоящих расходов») (п.8 ПБУ 8/2010).

Аналитический учет по счету 96 «Резервы предстоящих расходов» ведется по отдельным резервам. Внутри каждого резерва аналитический учет ведется:

- по совокупности оценочных обязательств – в случае их однородного характера и порождаемой ими неопределенности;
- по каждому оценочному обязательству – в остальных случаях.

4.1.4. Учет товаров отгруженных

Учет отгруженной готовой продукции, выручка, от продажи которой определенное время не может быть признана в бухгалтерском учете, производится с использованием счета 45 «Товары отгруженные».

Отгруженные товары отражаются в бухгалтерском балансе следующим образом: готовая продукция основного и вспомогательного производства - по фактической себестоимости.

Принятые на учет по счету 45 «Товары отгруженные» суммы списывать в дебет счета 90 «Продажи» одновременно с признанием выручки от продажи продукции (товаров).

4.1.5. Учет нематериальных активов

При принятии к бухгалтерскому учету объекта в качестве нематериального актива необходимо одновременное выполнение следующих условий:

а) объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества;

б) Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе Общество имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права данной организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации – патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам;

в) возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;

г) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

д) Общество не предполагает продажу объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

е) фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;

ж) отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

К нематериальным активам относятся:

- произведения науки, литературы и искусства; программы для электронных вычислительных машин; изобретения;
- полезные модели; секреты производства (ноу-хау);
- товарные знаки и знаки обслуживания и пр.

Нематериальный актив принимать к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признавать сумму, исчисленную в денежном выражении, равную величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашать посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизацию не начислять.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого Общество использует нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считать нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Стоимость нематериальных активов ежемесячно погашать посредством амортизации линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинать с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начислять до полного погашения стоимости либо

списания этого актива с бухгалтерского учета.

В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливать.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам прекращать с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости или списания этого актива с бухгалтерского учета.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражать в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начислять независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Стоимость нематериального актива, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Выбытие нематериального актива производить в случае: прекращения срока действия права Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации; передачи по договору об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации; перехода исключительного права к другим лицам без договора (в том числе в порядке универсального правопреемства и при обращении взыскания на данный нематериальный актив); прекращения использования вследствие морального износа; передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал (фонд) другой организации, паевой фонд; передачи по договору мены, дарения; внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности; выявления недостачи активов при их инвентаризации; в иных случаях.

Одновременно со списанием стоимости нематериальных активов списывается сумма накопленных амортизационных отчислений по этим нематериальным активам.

Доходы и расходы от списания нематериальных активов отражать в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания нематериальных активов относить на финансовые результаты Общества в качестве прочих доходов и расходов, если иное не установлено нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Дату списания нематериального актива с бухгалтерского учета определять исходя из установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету правил признания доходов либо расходов.

4.1.6. Учет финансовых вложений

К финансовым вложениям организации относить: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

В составе финансовых вложений учитывать вклад в имущество, а также вклады организации - товарища по договору простого товарищества (договору совместной деятельности).

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений.

В отношении финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом проводится проверка на обесценение. В этом случае Общество определяет расчетную стоимость финансовых вложений, равную разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно (более, чем на 5% от строки Бухгалтерского баланса "Финансовые вложения") выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно (более, чем на 5% от строки Бухгалтерского баланса "Финансовые вложения") изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное (более чем на 5% от строки Бухгалтерского баланса "Финансовые вложения") повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

За расчетную стоимость финансовых вложений в виде вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, акций (долей) других организаций и т.п., по которым не определяется текущая рыночная стоимость, принимается величина чистых активов организации на отчетную дату.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Общество образует указанный резерв за счет финансовых результатов организации в составе прочих расходов.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определять исходя из последней оценки.

4.1.7. Учет денежных средств

К денежным эквивалентам относить финансовые вложения, подлежащие погашению в течение 3-х месяцев с даты приобретения (депозиты, векселя). Денежные эквиваленты отражать в балансе в строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включены в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организаций, сколько деятельность её контрагентов.
- сбытовым и другим посредническим организациям; на рекламу; на представительские расходы и другие, аналогичные по назначению расходы). Эти суммы списывать полностью в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» и распределять пропорционально выручке от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг).

4.1.8. Расходы Общества

Расходами признавать уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы признавать в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Если в отношении любых расходов не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признавать дебиторскую задолженность.

Расходы признавать в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделять на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относить расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Коммерческие и управленческие расходы признавать в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

4.1.9. Доходы Общества

Доходами признавать увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделять на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции и товаров, поступления связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручку признавать в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или

- подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признавать кредиторскую задолженность, а не выручку.

4.2. Учет расчетов по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

4.3. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

4.4. Корректировка сравнительных показателей

Корректировки сравнительных показателей в отчетном году не производилась.

4.5. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно в отношении фактов хозяйственной жизни, происходящих после 1 января 2021 года.

Общество не применяет досрочно:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

С 01.01.2022 Обществом будут применяться вышеуказанные стандарты. Эффект от внедрения стандартов на данный момент не оценен.

4.6. Исправление ошибки прошлых лет

Исправления ошибок не производилось (не было выявлено).

5. Основные показатели и факторы, повлиявшие на хозяйственную деятельность

По сравнению с состоянием на начало года валюта баланса на конец отчетного периода уменьшилась на 945 млн. руб.: на начало года составило 9 919 млн. руб., на конец – 8 974 млн. руб., в том числе по разделам баланса:

5.1. Нематериальные активы.

Информация о нематериальных активах приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Наличие и движении НМА (Пояснение 1)
- Первоначальная стоимость НМА, созданных самой организацией. (Пояснение 1)
- Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (Пояснение 2)
- НМА с полностью погашенной стоимостью (Пояснение 2).

5.2. Основные средства

Информация об основных средствах приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Наличие и движение основных средств (Пояснение 3)
- Незавершенные капитальные вложения (Пояснение 4)
- Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (Пояснение 4)
- Иное использование основных средств (Пояснение 5)

5.3. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Наличие и движение финансовых вложений (Пояснение 6)

5.4. Инвестиции в дочерние общества:

Вложения в качестве вклада в уставный капитал на 31.12.2021 года в дочерние и зависимые общества составила:

Наименование	Сумма в тыс.руб.		Сумма в тыс.руб.		Сумма в тыс.руб.	
	на 31.12.2021	% владения	на 31.12.2020	% владения	на 31.12.2019	% владения
ООО «ДЦ СанЙонг»	782 246	55,82%	782 246	55,82%	-	-
ООО «ЗМЗ-Сервис»	2 357 397	100,00%	2 357 397	100,00%	2 057 397	100 %
ООО «Литейный завод» РосАЛит»	869 433	100,00%	735 554	100,00%	735 554	100 %
ООО «Производственная инжиниринговая компания»	117 600	100,00%	117 600	100,00%	117 600	100 %
ООО «СОЛЛЕРС-СА»	84 979	25,00%	84 979	25,00%	84 979	25%
ООО «УАЗ-Проект»	-	-	15 721	100,00%	15 721	100 %
Итого	4 211 655		4 093 497		3 011 251	

Изменения в 2021 году обусловлены увеличением вклада в уставный капитал ООО «Литейный завод «РосАЛит» на 133 879 тыс. руб. и списанием финансового вложения доли ООО «УАЗ-Проект» – 15 721 тыс. руб., в связи его ликвидацией.

-Инвестиции в прочие организации составили - 84 564 тыс. рублей.

Согласно приложению 4 к Учетной политике в отношении финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, обществом проводится проверка на обесценение. В этом случае Общество определяет расчетную стоимость финансовых вложений, равную разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения. По итогам данной проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений не наблюдается, за исключением тех инвестиций, по которым созданы резервы:

- Резерв под финансовые вложения создан в размере:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ООО «ДЦ СанЙонг»	782 246	-	-
ООО "ЗМЗ-Сервис"	593 025	-	-
ООО «СОЛЛЕРС-СА»	84 979	84 979	-
ООО «УАЗ-Проект»	-	15 721	-
Итого	1 460 250	100 700	-

5.5. Переоценка ценных бумаг осуществлялась по организациям:

- ПАО «Горно-металлургическая компания «Норильский никель»,
- ПАО «Полюс Золото»,
- ПАО «ГАЗ»,
- ПАО «Банк Уралсиб».

5.6. Долгосрочная дебиторская задолженность

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочная задолженность всего:	-	1 049 399	1 049 420
в том числе:			
ООО «УАЗ»	-	1 049 399	1 049 420

5.7. Прочие внеоборотные активы

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Неисключительные права на использование программного обеспечения со сроком эксплуатации более 12 месяцев	6	7	485
Итого	6	7	485

5.8. Запасы

Информация о запасах приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Наличие и движение запасов (Пояснение 7)
- Запасы в залоге (Пояснение 8)

Резервы, созданные под снижение стоимости МПЗ составили:

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Резервы под снижение стоимости материалов	5 361	5 369	5 346
Резервы под снижение стоимости товаров	1 512	1 520	1 520
Итого	6 873	6 889	6 866

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

5.9. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Наличие и движение дебиторской задолженности (Пояснение 9)
- Просроченная дебиторская задолженность (Пояснение 10)

По состоянию на 31.12.2021 года создан резерв по сомнительной задолженности по МУП «ТБК» г.Заволжья в сумме 12 038 тыс. руб.

5.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Текущие счета в банках	1 065	5 579	4 745
Денежные эквиваленты	115 000	954 000	-
Итого	116 065	959 579	4 745

По состоянию на 31.12.2021 г. Обществом размещены депозиты на общую сумму 115 000 тыс. руб. в Банк ВТБ (ПАО) на срок до 10.01.2022 г. со ставкой 6,7%. Денежные средства были возвращены в январе 2022 года

По состоянию на 31.12.2020 г. Обществом размещались депозиты на общую сумму 954 000 тыс. руб. в Банк ВТБ (ПАО) на срок до 11.01.2021 г. со ставкой 3,8%. Денежные средства были возвращены в январе 2021 года

На 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования.

5.11. Прочие оборотные активы

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
НДС с авансов	2	35	43 259
Расходы будущих периодов	3 656	4 509	3 886
Прочие	382	-	11
Итого	4 040	4 544	47 155

5.12. Уставный капитал

Категория акций	Номинал, руб.	Кол-во акций, шт.		
		На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Обыкновенные	1	112 376 155	112 376 155	112 734 490
Привилегированные	1	36 041 663	36 041 663	37 578 123
Итого		148 417 818	148 417 818	150 312 613

На общем собрании акционеров от 18.09.2020 было принято решение б/н об уменьшении размера уставного капитала. Утвердить его размер равным 148 417 818 рублей путем погашения 358 335 шт. обыкновенных акций и 1 536 460 шт. привилегированных акций.

Дата изменения уставного капитала 24.11.2020г.

Изменения в ЕГРЮЛ Общества внесены 04.08.2021г, соответствующие операции отражены в бухгалтерском учете в 2021 году.

Справочно: базовая прибыль на акцию в 2021г составила 0,00 руб., в 2020 году составила 1,130 руб., разводненная прибыль на акцию в 2021 году составила 0 руб., в 2020 году составила 0,856 руб.

5.12.1. Состав акционеров Общества

На 31.12.2021 в реестре акционеров ПАО «ЗМЗ» зарегистрированы следующие владельцы и номинальные держатели, владеющие не менее, чем 5% уставного капитала Общества:

Наименование: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель).

Место нахождения: Российская Федерация, 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12

Доля участия в уставном капитале – 98,09%

Доля принадлежащих обыкновенных акций – 99,02%

По данным списка лиц, имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров ПАО «ЗМЗ», составленного на 25.05.2021, в реестре акционеров зарегистрированы следующие акционеры, владеющие не менее чем 5% его уставного капитала:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ульяновский автомобильный завод»

Место нахождения: Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, 92

Доля участия в уставном капитале – 96,19%

Доля принадлежавших обыкновенных акций – 96,79%

По состоянию на 31.12.2020 года в реестре акционеров ПАО «ЗМЗ» зарегистрированы следующие владельцы и номинальные держатели, имеющие не менее, чем 5% уставного капитала Общества:

Наименование: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель).

Место нахождения: Российская Федерация, 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12

Доля участия в уставном капитале – 98,09%

Доля принадлежащих обыкновенных акций – 99,02%

По данным списка лиц, имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров

ПАО «ЗМЗ», составленного на 23.08.2020, в реестре акционеров зарегистрированы следующие акционеры, владеющие не менее чем 5% его уставного капитала:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ульяновский автомобильный завод»
 Место нахождения: Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, 92
 Доля участия в уставном капитале – 94,98%
 Доля принадлежавших обыкновенных акций – 96,49%

По состоянию 31.12.2019 в реестре акционеров ПАО «Заволжский моторный завод» зарегистрированы следующие владельцы и номинальные держатели, имеющие не менее, чем 5% уставного капитала ПАО «ЗМЗ»:

Наименование: Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель).
 Место нахождения: Российская Федерация, 105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12
 Доля участия в уставном капитале – 96,86%
 Доля принадлежащих обыкновенных акций – 98,71%

По данным списка лиц, имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров ПАО «ЗМЗ», составленного на 12.05.2019, в реестре акционеров зарегистрированы следующие акционеры, владеющие не менее чем 5% его уставного капитала:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Ульяновский автомобильный завод»
 Место нахождения: Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, 92
 Доля участия в уставном капитале – 94,98%
 Доля принадлежавших обыкновенных акций – 96,49%

5.12.2. Добавочный капитал

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Добавочный капитал	182 165	208 204	209 267

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 25.11.1993 N 1233 (ред. от 14.02.1994) «О переоценке основных фондов (средств) предприятий и организаций» проведена переоценка, путем индексации, основных фондов (средств) по состоянию на 1 января 1994 г. для приведения их балансовой стоимости в соответствие с действующими ценами и условиями воспроизводства. Сумма уменьшения переоценки связана с выбытием основных средств.

5.13. Кредиты

В течение 2019 - 2021гг. кредитные средства Обществом не привлекались, остаток по краткосрочным и долгосрочным кредитам отсутствует.

5.14. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Наличие и движение кредиторской задолженности (Пояснение 11,12)

На 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

5.15. Доходы будущих периодов

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Доходы будущих периодов	155	158	162

5.16. Информация о забалансовых счетах

Наличие ценностей, учитываемых на забалансовых счетах	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Арендованные основные средства	13 693	3 748	3 748
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	6 066	6 690	7 053
Обеспечения обязательств и платежей выданные (залоговая стоимость)	1 915 451	1 442 124	1 873 170
НМА, полученные в пользование	180 640	180 251	189 519
ТМЦ, принятые на ответственное хранение	2 073	2 066	2 066
Техническая документация	2 052	3 830	4 525

5.17. Поручительства выданные

Дата	Итого	Сумма поручительства по договору	Дата выдачи	Наименование Должника	Наименование Кредитора	Номер Договора поручительства, дата
На 31.12.2021	973 170	973 170	26.12.2019	ООО «УАЗ»	ПАО СБЕРБАНК	№ 5400/633/1029 от 26.12.2019
На 31.12.2020	973 170	973 170	26.12.2019	ООО «УАЗ»	ПАО СБЕРБАНК	№ 5400/633/1029 от 26.12.2019
На 31.12.2019	1 873 170	973 170	26.12.2019	ООО «УАЗ»	ПАО СБЕРБАНК	№ 5400/633/1029 от 26.12.2019
		900 000	15.10.2019	ООО «УАЗ»	ПАО МБП	№28/19 УФ от 15.10.2019

5.18. Залоговые обязательства

Дата	Сумма	Дата возникновения обязательства	Наименование Залогодержателя	Вид заложенного имущества	Залоговая стоимость имущества	Остаточная стоимость имущества	Дата прекращения обязательства	№ договора залога
На 31.12.2021	823 512	25.09.2020г	Ульяновское отд. №8588 ПАО «Сбербанк России»	Недвижимость	795 331	329 540	30.12.2022г.	№ 5400/689/3 49/447/49
				земля	28 181	681		
	118 769	16.09.2021г	Фонд развития промышленности	Недвижимость	110 456	44 677	16.09.2026г.	№ ДЗ-122/21-ЗЛГ-1
				земля	8 313	230		
На 31.12.2020	990 271	25.09.2020г	Ульяновское отд. №8588 ПАО «Сбербанк России»	Недвижимость	958 289	465 594	31.12.2021г	№ 5400/689/3 49/447/49
				земля	31 982	3 360		
На 31.12.2019	-							

Общество по договору залога выступает залогодателем в отношении договора об открытии кредитных линий между ПАО «Сбербанк России» и ООО «УАЗ», а также между ФРП и ООО «Литейный завод «РосАЛит».

5.19. Информация о создаваемых резервах и оценочных обязательствах

Согласно приложению № 9 к Учетной политике Общество создает резервы под оценочные обязательства.

Информация об оценочных резервах приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Оценочные обязательства (Пояснение 14)

	Резерв под неиспользованные дни отпуска сотрудников	Резерв по выплате вознаграждений (премий, бонусов) сотрудникам	Итого
Баланс на 31 декабря 2019 года	5 788	11 561	17 349
Увеличение резервов	9 715	34 828	44 543
Использование резервов	(10 495)	(32 697)	(43 192)

	Резерв под неиспользованные дни отпуска сотрудников	Резерв по выплате вознаграждений (премий, бонусов) сотрудникам	Итого
Баланс на 31 декабря 2020 года	5 008	13 692	18 700
Увеличение резервов	9 834	33 194	43 028
Использование резервов	(10 532)	(32 926)	(43 458)
Баланс на 31 декабря 2021 года	4 310	13 960	18 270

5.20. Финансовые результаты деятельности Общества

Наименование показателя	2021 год	2020 год	Отклонение
			+/-
Выручка от реализации без НДС по отгрузке	635 420	673 011	(37 591)
в том числе			
услуги по энергоносителям	342 066	303 671	38 395
передача имущества в аренду	207 432	282 143	(74 711)
работы и услуги промышленного характера по России	48 192	38 803	9 389
работы и услуги непромышленного характера по России	32 646	43 477	(10 831)
товары по России	5 084	4 917	167

Наименование показателя	2021 год	2020 год	Отклонение
			+/-
Себестоимость реализованной продукции	489 951	452 431	37 520
услуги по энергоносителям	376 307	351 968	24 339
передача имущества в аренду	56 119	47 088	9 031
работы и услуги промышленного характера по России	44 522	36 288	8 235
работы и услуги непромышленного характера по России	7 514	10 631	(3 117)
товары по России	5 089	4 922	167
готовая продукция в запасные части	400	1 534	(1 134)

Наименование показателя	2021 год	2020 год	Отклонение
			+/-
Коммерческие расходы	413	273	140

Наименование показателя	2021 год	2020 год	Отклонение
			+/-
Управленческие расходы	110 692	98 936	11 756
в том числе			
затраты на оплату труда	27 719	25 381	2 338
налоги	24 728	20 272	4 456
расходы по управлению предприятием	12 573	12 574	(1)
расходы по пожарной части	6 930	6 730	200
расходы, связанные с сопровождением информационных систем	6 096	4 669	1 427
консультационные, информационные услуги по IT продуктам	4 889	4 582	307

Наименование показателя	2021 год	2020 год	Отклонение
			+/-
содержание сторожевой и военизированной охраны	4 527	4 472	55
пользование телефонной связью	3 752	3 857	(105)
амортизация зданий, сооружений, передаточных устройств	2 817	2 456	361
фонд з/платы инж.-технич. и др. перс. (не относ. к упр. перс.)	2 463	2 274	189
амортизация	1 953	1 870	83
мероприятия по охране окружающей среды	1 448	1 666	(218)
содержание компьютерной техники	3 243	1 453	1 790
транспортные услуги	1 216	-	1 216
прочее	6 338	6 679	(341)

Наименование показателя	2021 год	2020 год	Отклонение
			+/-
Доходы от участия в других организациях	204 893	3 477	201 416

Увеличение доходов от участия в других организациях произошло за счет начисления дивидендов от ООО «Литейный завод «РосАЛит».

Наименование показателя	2021 год	2020 год	Отклонение
			+/-
Проценты к получению	35 138	92 303	(57 165)

Проценты к получению уменьшились за счет погашения займов.

Наименование показателя	2021 год	2020 год	Отклонение
			+/-
Прочие доходы	210 814	94 635	116 179
в том числе:			
передача ОС в качестве вклада (разница в стоимости)	120 916	-	120 916
агентское вознаграждение	35 803	35 892	(89)
от переоценки финансовых вложений	23 716	30 267	(6 551)
от снижения резервов	13 776	6 996	6 779
от продажи и списания основных средств	10 018	5 613	4 405
от продажи и списания материалов, металлоотходов	6 150	4 244	1 906
прочее	435	2 445	(2 010)
от реализации права требования как оказания финансовых услуг	-	9 178	(9 178)

Увеличение прочих доходов произошло, в том числе, за счет передачи основного средства в уставный капитал ООО «Литейный завод «РосАЛит», превышения номинальной стоимости доли над остаточной стоимостью основного средства.:

Наименование показателя	2021 год	2020 год	Отклонение
			+/-
Прочие расходы	1 433 864	160 031	1 273 833
в том числе:			
по созданию резервов	1 401 068	107 589	1 293 479
от участия в других организациях	15 701	4 600	11 101
суммовая разница по переоценке	14 440	-	14 440
от продажи и списания материалов и металлоотходов	5 779	4 713	1 066

Наименование показателя	2021 год	2020 год	Отклонение
			+/-
прочее	3 455	6 972	(3 517)
налоги и сборы	879	-	879
от продажи и списания основных средств	209	39	170
от списания дебиторской задолженности	152	29 297	(29 145)
от продажи и списания внеоборотных активов	-	6 821	(6 821)
агентское вознаграждение	(7 819)	-	(7 819)

Увеличение прочих расходов произошло в том числе за счет создания резерва под финансовые вложения.

5.21. Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом

	2021 год	2020 год
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(948 655)	151 755
Ставка налога на прибыль	20%	20%
(Условный расход)/Условный доход по налогу на прибыль	189 731	(30 351)
Постоянный налоговый расход (по видам разниц):	2 892	2 607
в том числе:		
Суммовая разница по переоценке	2 888	772
Расходы, связанные со списанием НМА, ОС	(116)	1 353
Внереализационные доходы (расходы)	36	(464)
Доходы (расходы), от реализации (работ, услуг)	84	-
Оценочные обязательства	-	26
Доходы(расходы), от участия в других организациях НЕ	-	920
Постоянный налоговый доход:	(66 667)	(8 197)
в том числе:		
Доходы(расходы), прошлых лет	-	(42)
Суммовая разница по переоценке	(1 599)	(6 053)
Оценочные обязательства		(1 399)
Доходы(расходы), от участия в других организациях	(40 979)	(703)
Доходы, связанные с восстановлением амортизационной премии	117	-
Превышение стоимости ОС, согласованной учредителями над его остаточной стоимостью при передаче в УК	(24 183)	-
прочие;	(23)	-
Увеличение/(Уменьшение) отложенного налогового актива:	(1 306)	21 313
по основным средствам;	(10)	1
по готовой продукции;	4	1
по расходам будущих периодов;	(475)	(476)
по резерву по сомнительным долгам;	2 408	
по резервам на отпуска, премии и прочее;	(89)	1 648
по резервам фин. Вложений	271 910	20 140
списание ОНА с резерва под обесценение финансовых вложений	(275 054)	-
прочие;	-	(1)
(Увеличение)/Уменьшение отложенного налогового обязательства:	(3 774)	(1 375)
по основным средствам;	569	(1 280)

	2021 год	2020 год
по нематериальным активам;	10	28
по товарно-материальным ценностям;	41	8
по резерву по сомнительным долгам;	(1 878)	(131)
финансовые вложения	(2 503)	-
недостачи и потери от порчи ценностей	(13)	-
прочие;	-	-
Итого текущий налог на прибыль (расчетный):	(16 468)	(44 739)

Руководство Общества провело оценку возможность возмещения отложенного налогового актива с резерва под обесценение финансовых вложений и пришло к выводу, что в текущих экономических условиях получение достаточной налогооблагаемой прибыли в будущем маловероятно, соответственно, получение налоговой выгоды от признания отложенных налогов также маловероятно. Руководство приняло решение списать отложенные налоговые активы с резерва по финансовым вложениям на всю сумму 275 054 тыс. руб.

5.22. Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)

Наименование показателя	На 31.12.2019	За 2020 год		На 31.12.2020	За 2021 год		На 31.12.2021
		Увеличение	Уменьшение		Увеличение	Уменьшение	
Готовая продукция	4	2	(1)	5	4	-	9
Резервы сомнительных долгов	-	-	-	-	2 408	-	2 408
Недостачи и потери от порчи ценностей	1	-	(1)	-	-	-	-
Основные средства	36 107	33	(32)	36 108	28	(38)	36 098
Расходы будущих периодов	26 023	-	(476)	25 547	-	(475)	25 072
Финансовые вложения	-	20 140	-	20 140	275 054	(278 198)	16 996
Оценочные обязательства и резервы	3 470	3 027	(1 379)	5 118	4 375	(4 464)	5 029
Итого	65 605	23 202	(1 889)	86 918	281 869	(283 175)	85 612

5.23. Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)

Наименование показателя	На 31.12.2019	За 2020 год		На 31.12.2020	За 2021 год		На 31.12.2021
		Увеличение	Уменьшение		Увеличение	Уменьшение	
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	-	-	13	-	13
Материалы	69	23	(31)	61	8	(49)	20
Нематериальные активы	60	-	(29)	31	-	(10)	21
Основные средства	54 127	3 550	(2 269)	55 408	11 263	(11 832)	54 839
Резервы сомнительных долгов	40	3 038	(2 947)	131	6 209	(4 331)	2 009
Финансовые вложения	-	-	-	-	2 503	-	2 503
Итого	54 296	6 611	(5 276)	55 631	19 996	(16 222)	59 405

6. Географические сегменты

Основными потребителями услуг непромышленного характера ПАО «ЗМЗ» являются дочерние общества предприятия и общества группы УАЗ, входящими в число предприятий холдинга «СОЛЛЕРС Авто». Услуги по энергоносителям поставляются ООО «Литейный завод «РосАЛит», ЗФ ООО «УАЗ», МУП «ТБК» г.Заволжья, ООО «Дайдо Металл Русь», ООО «Леони РУС» и другим компаниям промплощадки ЗМЗ. Общество оказывает услуги по договорам, в том числе и с отсрочкой платежа на внутреннем рынке.

7. Структура взаиморасчетов ПАО «ЗМЗ» в 2020-2021 гг

В 2021 году структура расчетов составила - расчеты денежными средствами 97% взаимозачетом 3%. В 2020 году структура расчетов составила - расчеты денежными средствами 81% взаимозачетом 19%.

8. Курсы валют Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на 31 декабря 2021, 2020, 2019 годов:

	31 декабря 2021 г	31 декабря 2020 г	31 декабря 2019 г
Валюта			
Доллар США	74.2926	73.8757	61.9057
Евро	84.0695	90.6824	69.3406

9. Справочная информация

Раскрытие информации об экологической деятельности общества.

Заволжский моторный завод стабильно сохраняет за собой статус предприятия, постоянно снижающего степень экологической нагрузки на окружающую среду.

	2021 г.	2020 г.
<i>Перечень ежегодных природоохранных мероприятий: сбор и очистка сточных вод, в т.ч:</i>		
Разработка проекта санитарно-защитной зоны	700	-
Разработка материалов подтверждения отнесения отходов к V классу опасности	50	50
Мероприятия по уменьшению выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух в периоды неблагоприятных метеорологических условий (НМУ)	-	26
Производственный экологический контроль (ПЭК)	30	23
Мониторинг полигона промышленных отходов	194	124
Обращение с отходами		207
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	12	-
Экологический аудит	160	-

10. Операционная среда и риски

10.1. Раскрытие Covid-19

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила вспышку нового коронавируса пандемией, которая продолжается в 2021 году. Сложная эпидемиологическая ситуация по всем миру повлияла на мировую экономику. Ответные меры, принимаемые правительствами многих стран мира для сдерживания пандемии, привели к значительным сбоям в операционных циклах многих компаний и оказали значительное влияние на их бизнес в различных секторах экономики, включая такие последствия, как сбой в деятельности в результате ее приостановки, сбой в поставках, перевод персонала на карантин или на дистанционный режим работы, снижение спроса и трудности с привлечением финансирования. Деятельность Общества оказалась в зависимости от длительности и распространения пандемического воздействия на мировую и российскую экономику: снижение объемов продаж автомобилей, понесены дополнительные затраты на антиковидные мероприятия.

Общество предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания коронавирусной инфекцией. Офисные сотрудники в зависимости от ситуации переводятся на дистанционный режим работы. Руководство Общества постоянно следит за развитием ситуации на мировых рынках на фоне развития пандемии и оценивает возможные сценарии ее влияния на показатели деятельности Общества.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием пандемии, принимая активные меры для минимизации рисков для персонала и бизнеса в целом. Характер деятельности Общества не относится к сферам, наиболее пострадавшим от распространения коронавирусной инфекции, и данное обстоятельство не привело и не приведет к серьезным последствиям, связанным с нарушением допущения непрерывности деятельности.

10.2. Финансовые риски

В состав финансовых рисков входят рыночные риски, кредитные и риски ликвидности

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами

Предоставление займов не является основным видом деятельности предприятия, поэтому руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество продает продукцию и приобретает услуги, тмц в российских рублях.

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов Общество подвержено кредитному риску, связанному с его прочей деятельностью. Прежде всего, в отношении прочей дебиторской задолженности.

Основные дебиторы	На 31 декабря 2021 года		На 31 декабря 2020 года		На 31 декабря 2019 года	
	Сумма	Доля (%)	Сумма	Доля (%)	Сумма	Доля (%)
ООО «Литейный завод «РосАЛит»	91 914	1,88%	166 521	5,56%	303 689	6,76%
ООО «Автоцентр на Коломяжском»	76 825	1,57%	76 825	2,57%	76 825	1,71%
ПАО «СОЛЛЕРС Авто»	-	-	-	-	12 402	0,28%
ООО «УАЗ»	4 647 711	95,10%	2 624 034	87,63%	3 628 520	80,73%
Итого	4 816 450	98,55%	2 867 380	95,76%	4 021 436	89,47%
Дебиторская задолженность, всего	4 888 427	100%	2 994 375	100%	4 494 546	100%

10.3. Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленного внутреннего порядка, согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;

правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

10.4. Риски, связанные с новыми правилами контроля над трансфертным ценообразованием

Законодательство о трансфертном ценообразовании позволяет налоговым органам применять корректировки к трансфертным ценам и начислять дополнительные обязательства по налогу на прибыль в отношении всех «контролируемых» сделок, если цена сделки отличается от рыночного уровня цен. Список «контролируемых» сделок включает в себя операции со связанными сторонами и некоторые виды зарубежных сделок.

Для внутригрупповых операций правила трансфертного ценообразования применяются, только если сумма всех операций с каждой связанной стороной в отдельности превышает:

— для операций на внутреннем рынке – 1 000 000 тыс. руб. в 2020 и 2021 годах, если стороны применяют разные ставки по налогу на прибыль и разные налоговые режимы, применяют освобождение от НДС и/или налога на прибыль, применение инвестиционного налогового вычета;

— для операций на международном рынке – 60 000 тыс. руб. в 2020 и 2021 годах.

В случаях, когда внутренние сделки привели к начислению дополнительных налоговых обязательств одной из сторон, другая сторона может соответственно скорректировать свои обязательства по налогу на прибыль на основании специального уведомления, выданного уполномоченным органом в установленном порядке.

Эти правила применимы не только к сделкам, которые состоялись в 2020 году, но и к операциям со связанными сторонами за предыдущие годы, если соответствующие доходы и расходы были признаны в 2019 году.

Общество по операциям на международном рынке по итогам 2020 года не подпадает под действие новых правил трансфертного ценообразования.

10.5. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

10.6. Риски изменения требований по лицензированию основной деятельности либо лицензированию прав пользования некоторыми объектами

Деятельность Общества связана с необходимостью получения лицензий на отдельные виды деятельности. Реализация данного риска, то есть ужесточение правил получения лицензий, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Общества штрафных санкций и выдачи государственными органами предписаний о приостановлении осуществления отдельных видов деятельности, в случае если лицензия не будет получена вовремя.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений требований по лицензированию.

В случае внесения изменений в действующий порядок и условия получения лицензий Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения требований, но лицензированию как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил получения или продления лицензий не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

10.7. Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества

Реализация данного риска, то есть изменение судебной практики, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Общества штрафных санкций.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность, Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества.

В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения судебной практики как незначительный и полагает, что проблема возможного вынесения судебных решений, имеющих негативный характер для Общества, не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества

11. Дочерние и зависимые общества. Процент участия ПАО «ЗМЗ» в уставных капиталах дочерних обществ.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Литейный завод «РосАЛит»**

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Литейный завод «РосАЛит»

Место нахождения: 606520, Россия, Нижегородская область, г. Заволжье, Советская 1а

Основной вид деятельности:

- производство полуфабрикатов из алюминия и алюминиевых сплавов;
- производство отливок из легких металлов;
- производство отливок из прочих цветных металлов.

Сумма вложений в уставный капитал: 869 432 929,20 руб.

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица на 01.01.2021: 100 %

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица на 31.12.2021: 100 %

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ЗМЗ-Сервис»**

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ЗМЗ-Сервис»

Место нахождения: 606520 Россия, Нижегородская область, г. Заволжье, Советская, 1а

Основной вид деятельности: инвестиционная деятельность.

Сумма вложений в уставный капитал: 2 357 397 432,94 руб.

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица на 01.01.2021: 100 %

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица на 31.12.2021: 100 %

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Производственная инжиниринговая компания»**

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Производственная инжиниринговая компания»

Место нахождения: 432008, Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, д.92, стр.40, пом.19

Основной вид деятельности:

- строительство, ремонт и реконструкция жилых, бытовых и производственных зданий и сооружений, отделочные работы, проектирование, дизайн офисов, квартир, домов и иных сооружений;
- проектно-изыскательная деятельность.

Сумма вложений в уставный капитал: 117 600 000 руб.

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица на 01.01.2021: 100 %

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица на 31.12.2021: 100 %

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Дистрибьюторский центр СанЙонг»**

Сокращенное фирменное наименование: ООО «ДЦ СанЙонг»

Место нахождения: 432034, Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, д. 92, эт. 8, пом. 3

Основной вид деятельности:

- торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.

Сумма вложений в уставный капитал: 782 246 000 руб.

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица на 01.01.2021: 55,8201 %

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица на 31.12.2021: 55,8201 %

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «СОЛЛЕРС - СПЕЦИАЛЬНЫЕ АВТОМОБИЛИ»**

Сокращенное фирменное наименование: ООО «СОЛЛЕРС-СА»

Место нахождения: Российская Федерация, г. Ульяновск, Московское шоссе, д.92, стр.40,этаж/пом 4/22

Основной вид деятельности:

- производство автомобилей;
- производство частей и принадлежностей автомобилей и их двигателей;
- торговля автотранспортными средствами;

- техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.
Сумма вложений в уставный капитал: 84 979 380,42 руб.
Доля эмитента в уставном капитале юридического лица на 01.01.2021: 25.0037 %
Доля эмитента в уставном капитале юридического на 31.12.2021: 25,0037%

В 2021 году ПАО «ЗМЗ» продажу дочерних и зависимых обществ не производило.

12. Информация о связанных сторонах

12.1. Взаимное участие в капитале

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов аффилированными лицами ПАО «ЗМЗ» являются члены Совета Директоров, дочерние и зависимые предприятия ПАО «ЗМЗ», основной управленческий персонал Общества, а также компании, входящие в состав холдинга ПАО «Соллерс Авто».

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Береснев Евгений Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.06.2021 23.06.2017	-	-
2	Каика Зоя Ататжановна	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	17.06.2021	-	-
3	Лагунов Александр Алексеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.06.2021 13.03.2018	-	-
4	Леонтьева Светлана Александровна	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	17.06.2021	-	-
5	Ремизова Марина Анатольевна	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	17.06.2021	-	-
6	Салова Наталья Евгеньевна	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	17.06.2021	-	-

7	Санин Михаил Вячеславович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	17.06.2021	-	-
8	Фролова Елена Александровна	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.06.2021 01.11.2018	-	-
9	Горевой Руслан Григорьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.10.2019 17.06.2021 14.10.2019	-	-
10	Общество с ограниченной ответственностью "Ульяновский автомобильный завод"	ОГРН 1167325054082	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	06.10.2003	96,19	96,79
11	Общество с ограниченной ответственностью "Литейный завод "РосАЛит"	ОГРН 1055214507413	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	20.04.2005	-	-
12	Общество с ограниченной ответственностью "ЗМЗ-Сервис"	ОГРН 1105248002738	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	09.12.2010	0,17	0,23
13	Общество с ограниченной ответственностью "Производственная инженеринговая компания"	ОГРН 1047301324179	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов,	23.10.2014	-	-

			приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
14	Общество с ограниченной ответственностью «СОЛЛЕРС- СПЕЦИАЛЬНЫЕ АВТОМОБИЛИ»	ОГРН 1117746521529	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	14.06.2013	-	-
15	Публичное акционерное общество "СОЛЛЕРС Авто"	ОГРН 1023501244524	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.05.2002	-	-
16	Швецов Вадим Аркадьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.05.2002	-	-
17	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФ-ИТ Групп»	ОГРН 1077327050272	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	24.12.2007	-	-
18	Сударкин Евгений Геннадьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	13.03.2013	-	-
19	Общество с ограниченной ответственностью «Дистрибьюторск ий центр СанЙонг»	ОГРН 1091674001693	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.08.2009	-	-
20	Общество с ограниченной ответственностью «Автоцентр на Коломяжском»	ОГРН 5067847392828	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.04.2008	-	-
21	Швецова Светлана Геннадьевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.03.2017	-	-
22	Общество с ограниченной ответственностью «Дистрибьюторск ий центр УАЗ»	ОГРН 1107327004091	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.10.2010	-	-
23	Соболев Николай Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.04.2013	-	-
24	Закрытое акционерное общество "Золотая Горка"	ОГРН 1081674000341	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.12.2009	-	-
25	Общество с	ОГРН	Лицо принадлежит к	08.12.2011	-	-

	ограниченной ответственностью «УАЗ - Автокомпонент»	1117327004321	той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
26	Салтанов Андрей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.02.2017	-	-
27	Общество с ограниченной ответственностью «СОЛЛЕРС ГРУП»	ОГРН 1147746344855	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	04.04.2014	-	-
28	Общество с ограниченной ответственностью «ЛОРУС ЭС СИ ЭМ»	ОГРН 5147746103456	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	16.09.2014	-	-
29	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФ-ИТ ЭКСПЕРТ»	ОГРН 1147327001667	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	13.05.2014	-	-
30	Newdeal Holdings Limited	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	08.05.2014	-	-
31	Общество с ограниченной ответственностью "УАЗ-ТОРГ-СЕРВИС"	ОГРН 1157327003570	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.10.2015	-	-
32	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФ-ИТ Венчурс»	ОГРН 5157746013915	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.11.2015	-	-
33	Общество с ограниченной ответственностью «Пасифик Лоджистик»	ОГРН 1122536008572	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.12.2015	-	-
34	Общество с ограниченной ответственностью «Портовый таможенный представитель»	ОГРН 1122536004612	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.12.2015	-	-
35	Кочерещенко Вадим Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.12.2015	-	-
36	Пасифик Лоджистик Корея Лтд.	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.12.2015	-	-
37	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФ-ИТ Сервис»	ОГРН 1167325054434	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.03.2016	-	-
38	Общество с ограниченной	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к	14.03.2017	-	-

	ответственностью «ПРОФ-ИТ ЭКСПЕРТ Бел»		которой принадлежит акционерное общество			
39	Кричмар Алексей Борисович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.03.2017	-	-
40	Общество с ограниченной ответственностью «Индустриальный парк Ульяновского автомобильного завода»	ОГРН 1177325017440	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18.09.2017	-	-
41	Общество с ограниченной ответственностью «ЛОРУС АвтоТранс»	ОГРН 5177746147761	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.05.2018	-	-
42	Местулов Валерий Евгеньевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.02.2018	-	-
43	Общество с ограниченной ответственностью «Сознательные машины»	ОГРН 1187746887129	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.10.2018	-	-
44	Гриценко Максим Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.10.2018	-	-
45	Общество с ограниченной ответственностью «СОЛЛЕРС Автопарк»	ОГРН 1185275062378	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.11.2018	-	-
46	Общество с ограниченной ответственностью «Смарт Инжиниринг»	ОГРН 1185275062390	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.11.2018	-	-
47	Общество с ограниченной ответственностью «СОЛЛЕРС - Технологии»	ОГРН 1185275062719	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.11.2018	-	-
48	Общество с ограниченной ответственностью «СОЛЛЕРС Транспортные решения»	ОГРН 1197746220540	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.03.2019	-	-
49	Ширинов Адиль Шамиль оглы	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.05.2019	-	-
50	Общество с ограниченной ответственностью «СОЛЛЕРС Инжиниринг»	ОГРН 1197746353452	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.05.2019	-	-
51	Общество с	ОГРН	Лицо принадлежит к	18.06.2019	-	-

	ограниченной ответственностью «АУРУС»	5177746340998	той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
52	Общество с ограниченной ответственностью «ЛЮРУС Интермодал»	ОГРН 1192536020995	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.06.2019	-	-
53	Частная компания с ограниченной ответственностью «Форд Соллерс Нидерланды Б.В.»	Рег.номер 53180577	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2019	-	-
54	Общество с ограниченной ответственностью «Форд Соллерс Холдинг»	ОГРН 1071674002180	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2019	-	-
55	Общество с ограниченной ответственностью «Соллерс Форд»	ОГРН 1071650019814	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2019	-	-
56	Общество с ограниченной ответственностью «Соллерс Форд Авто»	ОГРН 1111674000624	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.07.2019	-	-
57	Общество с ограниченной ответственностью «СОЛЛЕРС Инжиниринг Тольятти»	ОГРН 1196313057192	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	09.07.2019	-	-
58	Пе Ден Му	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	23.07.2019	-	-
59	Общество с ограниченной ответственностью «Научно-исследовательский центр Кузнечные Технологии»	ОГРН 1197325013291	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	08.08.2019	-	-
60	Общество с ограниченной ответственностью «СИЭНДЖИ ПРИМ»	ОГРН 1192536035340	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.11.2019	-	-
61	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФ-ИТ Сити Паркинг»	ОГРН 1195275032710	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	24.06.2019	-	-
62	Худолеев Алексей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.12.2019	-	-
63	Каминский Александр Валериевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.02.2020	-	-
64	Равоткин Вадим Евгеньевич	Согласие физического лица	Лицо принадлежит к той группе лиц, к	11.03.2020	-	-

		не получено	которой принадлежит акционерное общество			
65	Спирин Алексей Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.05.2020	-	-
66	Травкин Сергей Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.11.2020	-	-
67	Гурьянов Михаил Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.11.2020	-	-
68	Общество с ограниченной ответственностью "Ди энд Ди"	ОГРН 5167746435566	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.12.2020	-	-
69	Общество с ограниченной ответственностью «УАЗ-Механосборочное производство»	ОГРН 1207300014811	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.12.2020	-	-
70	Общество с ограниченной ответственностью «УАЗ-Штамповочное производство»	ОГРН 1207300015097	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	21.12.2020	-	-
71	Общество с ограниченной ответственностью «УАЗ-Техинструмент»	ОГРН 1207300014800	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	14.12.2020	-	-
72	Общество с ограниченной ответственностью «ЛОРУС Лабс»	ОГРН 1207700425943	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.11.2020	-	-
73	Искаков Рустем Серикович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.11.2020	-	-
74	Макаров Сергей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	17.02.2021	-	-
75	Трещев Андрей Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	18.02.2021	-	-
76	Куренков Денис Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.01.2021	-	-
77	Кутузов Владимир Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.01.2021	-	-
78	Общество с ограниченной ответственностью «86БИТС»	ОГРН 1217700144056	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.03.2021	-	-

79	Соколов Вячеслав Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.03.2021	-	-
80	Общество с ограниченной ответственностью «СИТИМАТИКС»	ОГРН 1217300003580	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.03.2021	-	-
81	Лемзаков Александр Андреевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	01.05.2021	-	-
82	Луконькин Евгений Борисович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	24.05.2021	-	-
83	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФ-ИТ Инновации»	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	24.05.2021	-	-
84	Смирнов Виталий Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.05.2021	-	-
85	Асисольсольтани Шамоаммади Фархад	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.06.2021	-	-
86	Серенко Ян Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	31.08.2021	-	-
87	Попов Алексей Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.08.2021	-	-
88	Общество с ограниченной ответственностью "Трэктис"	ОГРН 1217700453190	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	24.09.2021	-	-
89	Общество с ограниченной ответственностью Владивостокский морской порт "Первомайский"	ОГРН 1052503493492	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	06.07.2021	-	-
90	Акционерное общество "Первомайский судоремонтный завод"	ОГРН 1022502130584	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	09.07.2021	-	-
91	Туриченко Иван Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.09.2021	-	-
92	Общество с ограниченной ответственностью "СОЛЛЕРС Мультимодальный контейнерный сервис"	ОГРН 1212500019665	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	19.08.2021	-	-

В данный список аффилированных лиц ПАО «ЗМЗ» не включены негосударственные пенсионные фонды, действующие в интересах работников компании или организации, являющейся ее связанной стороной, т.к. в соответствии с Законом РСФСР «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» от 22.03.1991 № 948-1 они не входят в список аффилированных лиц юридического лица и ОИО данными об этих организациях не располагает.

12.2. Продажи продукции, выполнение работ, оказание услуг аффилированным лицам

В отчетном году продажи Общества аффилированным лицам составили (без НДС):

Наименование организации	2021 год	2020 год
ООО «Литейный завод «РосАЛит»	107 485	95 182
ООО «Ульяновский автомобильный завод»	350 676	411 191
ООО «УАЗ-Проект»	-	220
ООО «Соллерс Инжиниринг»	1 672	1 668
Прочие	28	34
Итого продажи аффилированным лицам	459 861	508 295

Продажа продукции всем аффилированным лицам осуществлялась по рыночным ценам.

12.3. Закупки у аффилированных лиц

В отчетном году Общество закупило ТМЦ, услуги, работы у аффилированных лиц (без НДС):

Наименование организации	2021 год	2020 год
ООО «Ульяновский автомобильный завод»	39 925	23 155
ООО «Соллерс инжиниринг»	-	810
ООО «УАЗ-Проект»	-	1 567
Итого закупки у аффилированных лиц	39 925	25 532

12.4. Состояние расчетов с аффилированными лицами

Задолженность аффилированных лиц перед Обществом и Общества перед аффилированными лицами составляет:

Наименование организации	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Дебиторская задолженность			
ООО «Литейный завод «РосАЛит»	303 689	166 521	91 914
ООО «Ульяновский автомобильный завод»	3 628 520	2 624 034	4 647 711
ПАО «СОЛЛЕРС Авто»	12 402	55 333	-
ООО «Автоцентр на Коломяжском»	76 825	76 825	76 825
ООО «ДЦ СанЙонг»	339 050	-	-
Прочие	1 358	3 945	4 878
Итого дебиторская задолженность аффилированных лиц	4 361 844	2 926 658	4 821 328
Кредиторская задолженность			
ООО «УАЗ-Проект»	180	-	-
ООО «ПРОФ-ИТ ГРУПП»	373	1 359	458
ООО «ПРОФ-ИТ Эксперт»	73	73	73
Прочие	14	-	48
Итого кредиторская задолженность аффилированным лицам	640	1 432	579

12.5. Займы, предоставленные аффилированным лицам, займы, полученные от аффилированных лиц.

Наименование организации	%-ая ставка		На начало года	Выдано займов	Возвращено займов	На конец года
Займы выданные						
Краткосрочные, в т. ч		за 2021г	767 050	615 000	(1 359 850)	22 200
		за 2020г	1 037 819	227 781	(498 550)	767 050
ООО «ДЦ СанЙонг»		за 2021г	-	-	-	-
	8,30%	за 2020г	427 222	9 178	(436 400)	-
ООО «Производственная инжиниринговая компания»	6,00%	за 2021г	22 200	-	-	22 200
	8,30%	за 2020г	18 597	3 603	-	22 200
ПАО "СОЛЛЕРС Авто"	6,00%	за 2021г	744 850	615 000	(1 359 850)	-
		за 2020г	592 000	215 000	(62 150)	744 850

12.6. Задолженности по договорам по переуступке долга (договора цессии) аффилированным лицам

Наименование организации	Сальдо на 31.12.2020	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.2021
ООО «Автоцентр на Коломяжском»	76 825	-	-	76 825
ООО «УАЗ»	747 464		(390)	747 074
Итого	824 289		(390)	823 899

12.7. Сведения о бенефициарах

Бенефициарный владелец ПАО «ЗМЗ» на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 годов - Швецов Вадим Аркадьевич.

12.8. Вознаграждение управленческому составу

Вознаграждение управленческому составу

за 2021 составило 4 676 170 рублей, в том числе страховые взносы – 678 788 рублей.

за 2020 составило 4 164 787 рублей, в том числе страховые взносы – 716 751 рублей.

К управленческому составу относятся Генеральный директор и Заместитель генерального директора. Долгосрочных выплат за период 2020-2021 год не производилось.

13. Судебные разбирательства

Не законченные судебные разбирательства с участием ПАО «ЗМЗ»:

ПАО «Заволжский моторный завод» является участником в судебном процессе по признанию несостоятельным (банкротом) гражданина Веселова В.П. Требования ПАО «Заволжский моторный завод» в размере 8 735 774,91 рублей включены в реестр требований кредиторов должника.

Арбитражный суд Нижегородской области возбудил производство по исковому заявлению ПАО «Заволжский моторный завод» о взыскании с МУП «Тепловодоканал» г. Заволжья 28 777 307,22 руб. задолженности по договорам теплоснабжения и водоотведения. Судебное разбирательство не завершено.

ПАО «Заволжский моторный завод» является ответчиком в судебном процессе по делу № А43-4397/2018 по исковому заявлению ПАО «ТНС-Энерго Нижний Новгород» о взыскании с общества 2 883 739, 37 рублей стоимости небалансовых потерь в сетях за 2015 год. Решением АС Нижегородской области от 13.12.2021г. истцу отказано в удовлетворении исковых требований. Истцом подана апелляционная жалоба, на сегодняшний день судебное разбирательство не завершено.

ПАО «Заволжский моторный завод» является ответчиком в судебном процессе по делу А43-8369/2019 по исковому заявлению ПАО «ТНС-Энерго Нижний Новгород» о взыскании с общества 325 515,12 рублей стоимости небалансовых потерь в сетях за 2016 год и 161 415,38 рублей пени. Производство по делу приостановлено, на сегодняшний день судебное разбирательство не завершено.

ПАО «Заволжский моторный завод» является ответчиком в судебном процессе по делу № А43-4748/2020 по исковому заявлению ПАО «ТНС-Энерго Нижний Новгород» о взыскании с общества 2 619 782,74 рублей стоимости небалансовых потерь в сетях за 2017 год и 687 517,45 руб. пени. Производство по делу приостановлено, на сегодняшний день судебное разбирательство не завершено.

14. Условные обязательства.

В случае принятия судебного решения в пользу истца ПАО «ТНС-Энерго Нижний Новгород», ПАО «ЗМЗ» обязано будет возместить кредиторскую задолженность в сумме 5 829 тыс. рублей.

15. Условные активы

Общество ожидает получить дивиденды от ПАО ГМК НОРИЛЬСКИЙ НИКЕЛЬ за 4 кв 2021г.

Общество намерено получить компенсацию денежными средствами или имуществом от должника-Веселова В.П.

16. События после отчетной даты.

На момент подписания отчетности, произошли следующие события:

- в январе 2022 года ликвидировано дочернее общество ООО «СОЛЛЕРС-СА», списание убытка в сумме 84 979 тыс. руб. по финансовым вложениям произошло за счет созданного резерва;
- в феврале 2022 года совершена сделка купли-продажи недвижимости, реализовано имущество в адрес ООО «УАЗ» на общую сумму 421 524 тыс. рублей.

В результате реорганизации ООО «УАЗ» финансовые вложения в ПАО «ЗМЗ» были переданы в ООО «ПромФинИнвест» ИНН 7327100800 от 19.02.2022 на основании передаточного акта.

После отчетной даты усилилась политическая напряженность в регионе, международные санкции в отношении некоторых российских юридических лиц и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику и приводят к финансовой дестабилизации в настоящее время.

К таким негативным последствиям относятся следующие обстоятельства:

- существенные колебания валютных курсов;
- понижение кредитных рейтингов России. Прогноз всех агентств является негативным, что означает вероятное дальнейшее ухудшение ситуации и понижение рейтинга России ниже инвестиционного;
- кибератаки и нестабильность работы информационных систем и источников экономической информации;
- значительные колебания национального фондового индекса;
- повышение ключевой ставки Банка России до 20% годовых.

Данные события могут оказать в будущем влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества, последствия которых сложно прогнозировать поскольку значимые экономические и финансовые показатели для таких оценок будут доступны позже из-за характерной для них временной задержки. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на результаты деятельности Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

Р.Г. Горевой

А.А. Карпычева

Дата

31

марта 2022г.

Всего прошнуровано,
пронумеровано, скреплено
печатью и подписью 63
листов.

Руководитель задания по аудиту
М. С. Богатырев

